

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ AKCININKAMS

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome **uždarnosios akcinės bendrovės „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“** (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kiti dalykai

Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansines ataskaitas auditavo kitas auditorius, kuris 2018 m. kovo 15 d. apie minėtas finansines ataskaitas pareiškė sąlyginę nuomonę dėl atsargų nuvertinimo 31 985,45 Eur suma.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė Ramutė Razmienė

2019 m. kovo 20 d.



Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508

**AUDITO ATASKAITA
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“
2018 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITO**

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ AKCININKAMS

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome **uždarnosios akcinės bendrovės „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“** (toliau-Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal verslo apskaitos standartus. Už šias finansines ataskaitas yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, bei vadovai yra nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu ir aptariami audito metu nustatyti Įmonės valdymui svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai jie nenustatomi.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai **uždarnosios akcinės bendrovės „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“** akcininkų ir vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Audito nauda“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus nepriklausomo auditoriaus išvados ir audito ataskaitos pateikimo atvejus.

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti įvertinimai, taip pat bendras metinių finansinių ataskaitų pateikimas pagal ataskaitų sudarymo tvarką. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Finansinių ataskaitų audito tikslas yra sudaryti galimybę auditorių pareikšti nuomonę, ar finansinės atskaitos, kurias parengė Įmonės vadovybė, visais reikšmingais atžvilgiais parengtos pagal verslo apskaitos standartus. Atliekant rizika paremtą auditą, auditoriaus tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų, atsiradusių dėl apgaulės ir klaidų. Auditas buvo planuotas ir atliktas tokiu būdu, kad būtų galima nustatyti, ar metinėse finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ar praleidimų. Audito metu kiekvienai reikšmingai ūkinių operacijų grupei, sąskaitų likučiui ir atskleidimui parengtos ir atliktos detalios procedūros, kurios apėmė finansinių ataskaitų suliginimą su pagrindžiančiais apskaitos įrašais ir reikšmingų įrašų žurnaluose ir kitų koregavimų, atliktų finansinių ataskaitų sudarymo metu, tyrimas. Audito pabaigoje buvo naudotos analitinės procedūros, kurios padėjo įvertinti bendrą finansinių ataskaitų pateikimą. Analitinių procedūrų metu nebuvo nustatyta reikšmingų svyravimų, kurie neatitinka kitos informacijos arba nukrypsta nuo numatytų sumų.

Audito metu įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą. Taip pat įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo. Remiantis surinktais įrodymais, nenustatėme, kad egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.

Patikrinimas buvo paremtas užfiksuotų ūkinių operacijų atranka, todėl išliko neišvengiama rizika, kad klaidos ir netikslumai jeigu tokie egzistuoja, galėjo būti neatskleisti. Mes tikime, kad audito metu gavome pakankamą, bet ne absoliučią garantiją, kad finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir netikslumų.

Po balansiniu laikotarpiu nebuvo sužinota apie įvykius, kurie galėtų turėti įtakos 2018 m. metinėms finansinėms ataskaitoms arba reikalautų jų koregavimo.

Bendrovės vadovybė pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti, atsakė į visus pateiktus klausimus, nebuvo jokių esminių nesutarimų su bendrovės vadovybe. Bendrovė suteikė galimybę nekliudomai bendrauti su įmonėje dirbančiais asmenimis, iš kurių, auditoriaus nuomone, buvo būtina gauti audito įrodymus.

Ryšium su metinių ataskaitų auditu mes gavome vadovybės pasirašytą tvirtinimo laišką, kuriame patvirtinama, kad kitų reikšmingų, finansinėse ataskaitose neatspindėtų teisių ir įsipareigojimų bendrovė neturi.

Finansinių ataskaitų auditas buvo planuojamas taip, kad atitiktų tarptautinius audito standartus. Auditas buvo atliekamas pagal sudarytą planą. Auditas baigtas pasirašius nepriklausomo auditoriaus išvadą ir audito ataskaitą.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada nemodifikuojama, todėl, kad pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo **uždarnosios akcinės bendrovės „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“** 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2018 metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Auditoriaus išvadoje atkreipėme dėmesį, kad Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansines ataskaitas auditavo kitas auditorius, kuris 2018 m. kovo 15 d. apie minėtas finansines ataskaitas pareiškė sąlyginę nuomonę dėl atsargų nuvertinimo 31 985,45 Eur suma.

2018 metais, inventorizavus atsargas, nustatyta, kad yra nejudančių atsargų, todėl Įmonė, sudarydama 2018 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas, nuvertino atsargas 25 786 Eur suma.

Taip pat 2018 metais 11290 Eur suma buvo nuvertintas nenaudojamas pastatas.

Atsižvelgiant į aukščiau minėtas aplinkybes buvo pateikta besąlyginė nepriklausomo auditoriaus išvada.

Audito metu turime įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir

- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Uždarnosios akcinės bendrovės „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ metinės finansinės atskaitos parengtos, vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, verslo apskaitos standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinę apskaitą. Įmonė sudaro pilną finansinių ataskaitų rinkinį.

Įmonės parengta apskaitos politika atitinka finansinių ataskaitų sudarymo tvarkai. Įmonės apskaitai naudojamas sąskaitų planas yra pakankamai išsamus, buhalterinės sąskaitos, kuriose apskaitomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, tinkamai grupuojamos. Sąskaitų planas atitinka Įmonės poreikius.

VIII. VIDAUS KONTROLĖ

Vidaus kontrolė yra vadovybės sukurta ir įgyvendinta, kad atkreiptų dėmesį į nustatytas verslo ir apgaulės rizikas, kurios kelia grėsmę iškeltiems tikslams, tokiems kaip finansinių ataskaitų patikimumas, siekti. Tai yra už valdymą atsakingų asmenų, vadovybės ir kito personalo parengtas ir vykdomas procesas, kuriuo siekiama teikti pakankamą užtikrinimą apie įmonės tikslų siekimą, susijusį su finansinių ataskaitų sudarymo patikimumu, veiksmingumu, veiklos efektyvumu ir taikomų įstatymų bei teisės aktų laikymusi.

Audituojamos Įmonės veikla organizuojama vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, įmonės įstatais, akcininko sprendimais, vidaus tvarkos taisyklėmis, apskaitos politika, direktoriaus įsakymais, įvairiais kitais Įmonės reglamentais ir kitais teisės aktais. Darbuotojų teises ir pareigas apibrėžia vidaus tvarkos taisyklės, pareiginės instrukcijos.

Pagal tarptautinių audito standartų reikalavimus, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su Įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie vidaus kontrolės veiksmingumą. Audito tikslais Įmonės vidaus kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinėms finansinėms ataskaitoms parengti.

Manome, kad Įmonės vidaus kontrolės sistema, metinių finansinių ataskaitų sudarymo aspektu, vertinama kaip pakankama.

IX. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Bendrovei netaikomi specifiniai reikalavimai, nustatyti atskiruose teisės aktuose.

X. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Kitų įmonės valdymui svarbių dalykų nenustatėme.

XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartyje Nr. A-181002/01, kuri buvo sudaryta 2018 m. spalio 2 d. yra numatyta, kad atliksime reguliuojamos veiklos finansinių ataskaitų auditą ir iki 2019 m. balandžio 25 d. pateiksime auditoriaus išvadą dėl reguliuojamos veiklos finansinių ataskaitų audito.

Auditorė Ramutė Razmienė

2019 m. kovo 20 d.



Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508

UAB "Kaišiadorių šiluma" 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus 42, 56135 Kaišiadorys

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

UAB "Kaišiadorių šiluma"

visuotinio akcininkų susirinkimo

2019 m. balandžio ____ d.

protokolu Nr. ____

2018 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS2019 m. vasario 11 d.Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2018-01-01 2018-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4 230 250	3 342 035
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	560	1 118
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		560	1 118
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	4 228 620	3 339 847
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1 144 332	1 258 509
2.3.	Mašinos ir įranga		1 759 063	1 951 059
2.4.	Transporto priemonės		25 529	31 652
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		33 436	38 576
2.6.	Investicinis turtas		-	
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		1 266 260	60 051
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3.	1 070	1 070
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos		1 070	1 070
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 102 646	988 340
1.	ATSARGOS	3.4.	85 677	100 450
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		56 170	80 379
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	3.5.	29 507	20 071
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		458 096	358 126
2.1.	Pirkėjų skolos	3.6.	422 655	343 085
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	3.7.	35 441	15 041
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.8.	558 873	529 764
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		4 649	5 683
	TURTO IŠ VISO		5 337 545	4 336 058
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2 302 721	2 120 178
1.	KAPITALAS	3.9.	1 844 533	1 844 533
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1 844 533	1 844 533
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.10.	261 453	133 000
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		184 453	133 000
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		77 000	
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		196 735	142 645
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		185 547	132 317
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		11 188	10 328
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11.	1 568 014	1 242 715
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 466 810	969 738
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		850 849	647 058
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		850 849	647 058
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12.	615 961	322 680
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		123 015	92 439
2.3.	Gauti avansai		1 074	2 158
2.4.	Skolos tiekėjams		384 140	111 332
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		9 348	4 089
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		85 726	90 724
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		12 658	21 938
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			3 427
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5 337 545	4 336 058

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Valentina Drumstienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Kaišiadorių šiluma" 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus 42, Kaišiadorys, LT- 56135

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA
 UAB "Kaišiadorių šiluma"
 visuotinio akcininkų susirinkimo
 2019 m. balandžio ____ d.
 protokolu Nr. ____

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 m. vasario 11 d. Nr.2

(ataskaitos sudarymo data)

2018-01-01 2018-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

(Euris)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14.	2 216 439	2 175 011
2.	Pardavimo savikaina	3.15.	(1 915 179)	(1 735 345)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		301 260	439 666
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.16.	(335 279)	(297 071)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.17.	246 734	7 763
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.19.	4 417	5 601
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.20.	(13 737)	(12 616)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		203 395	143 343
14.	Pelno mokestis	3.21.	(17 848)	(11 026)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		185 547	132 317

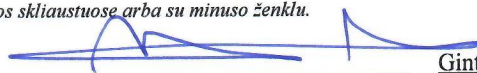
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

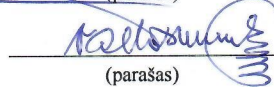
(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Valentina Drumstienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Kaišiadorių šiluma", 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 42, 56135 Kaišiadorys

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA
UAB "Kaišiadorių šiluma"
visuotinio akcininkų susirinkimo
2019 m. balandžio ____ d.
protokolu Nr. ____

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019 m. vasario 11 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2018 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

(Eurais)

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3103781	2549893
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2356564	2457612
1.1.2.	Kitos įplaukos		747217	92281
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(2412406)	(2185971)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1627805)	(1387395)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(678682)	(673015)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(105919)	(125561)
1.2.4.	Kitos išmokos			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		691375	363922
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(884399)	(52104)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(884399)	(52104)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(3003)	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(3003)	
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		225046	(91381)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		326604	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		326604	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(105975)	(95546)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(92238)	(82934)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(13737)	(12612)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		4417	4165
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		222043	(91381)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		29019	220437
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		529764	309327
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		558783	529764

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



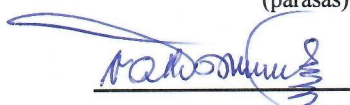
(parašas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Valentina Drumstienė

(vardas ir pavardė)

[illegible]

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									185547	185547
23. Dividendai									(3004)	(3004)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						51453		77000	(128453)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1844533	-	-	-	-	184453	-	77000	196735	2302721

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Valentina Drumstienė

(vardas ir pavardė)

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“

Įmonės kodas 158996646,
J. Basanavičiaus g. 42, 56135 Kaišiadorys

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

2019 m. vasario 11 d.

1. BENDRA INFORMACIJA

UAB „Kaišiadorių šiluma“ (toliau „Bendrovė“) buvo įregistruota 2000 m. rugpjūčio 25 d., VĮ Registrų centras, kaip savarankiška įmonė, turinti uždarosios akcinės bendrovės juridinio asmens statusą.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais bei Vyriausybės nutarimais.

- Įmonių registro kodas – 158996646.
- Bendrovės buveinė – J. Basanavičiaus g. 42, Kaišiadorys, LT -56135.
- Veiklos sritis – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (35.00.00).
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004 m. balandžio 29 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr. L4-ŠT-43. Licencija koreguota 2015 m. liepos 17 d. Komisijos nutarimu Nr. O3-430.
- 2018 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius nesikeitė – 50, 2017 m. buvo taip pat 50 darbuotojų.
- Dukterinių. Asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių, filialų ir atstovybių 2018 m. Bendrovė neturėjo.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės 2018 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR pinigų įstatymu, LR akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės apskaitos politika ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą. Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato,

kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y., numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejybinio įrašo būdu. Bendrovė apskaitos reglamentą pasirinko: Verslo apskaitos standartai. Apskaitos politika Bendrovėje patvirtinta 2018 m. birželio 25 d. direktoriaus įsakymu Nr. 33.

2.2. Taikomi turto įkainojimo būdai.

Bendrovės balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą;
- ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą;
- atsargos – įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte kuri iš jų yra mažesnė;
- gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, t.y., abejotinas skolas.

2.3. Ilgalaikis turtas

2.3.1. nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė yra ne mažesnė už įmonės nustatytą minimalią nematerialiojo turto vertę.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, jei yra aktyvioji to turto rinka ir tikroji vertė gali būti patikimai nustatyta. Jei neatlygintinai gauto nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra, nemokamai ar už labai mažą kainą gauto turto įsigijimo savikaina laikoma išlaidų, kurios tiesiogiai susijusios su to turto įsigijimu ir paruošimu

naudojimui, suma. Jei nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra ir neatlygintinai gaunant nematerialųjį turtą nepatiriama jokių išlaidų, šio turto įsigijimo savikaina yra lygi nuliui.

Jei nematerialusis turtas įsigyjamas mainais į kitą turtą, įsigytas nematerialusis turtas įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Jei įsigyjamą nematerialiojo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, jis registruojamas už jį perduoto turto tikrąja verte. Jeigu mainomo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina laikoma už jį perduodamo turto balansinė vertė.

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialaus turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurais)
1.	Plėtros darbai, patentai, licencijos, programinė įranga	3	434,43

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo ir turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

2.3.2. materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, kai turtas priklauso nuosavybės ar patikėjimo teise arba juo įmonė disponuoja lizingo sutarties pagrindu ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

Turtas, kai įvertinamas įsigijimo savikainos būdu, finansinėse ataskaitose parodomas likutine verte. Ji apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir užregistruotą turto vertės sumažėjimą.

Turtas, išskyrus šilumos apskaitos prietaisus, priskiriamas ilgalaikiam materialiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 434 Eur, 43 ct. Šilumos apskaitos prietaisai priskiriami ilgalaikiam turtui, jeigu jų įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 144 Eur, 81 ct. Likvidacinė vertė nustatyta 0,29 Eur.

Naudojamas ilgalaikis turtas ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo perkainuotas.

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Turto grupės, naudingo tarnavimo laikas, minimali turto įsigijimo vertė eurai:

Ilgalaikio materialaus turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurai)
Pastatai, statiniai, vamzdynai	8-50	434,43
Mašinos ir įrengimai	3-20	434,43
Transporto priemonės	4-10	434,43
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5-10	434,43
Pogrupis „Šilumos apskaitos prietaisai“	5-7	144,81
Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas		
Kitas materialusis turtas	4-20	434,43

IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai, statiniai, vamzdynai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Mašinos ir įrengimai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	Įsigijimo savikaina	-
Kitas materialusis turtas	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

Ilgalaikio turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

Bendrovėje nustatyta tokia ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

– kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai atliekamas turto remontas ir šios išlaidos yra reikšmingos, remonto išlaidos kapitalizuojamos ir nurašomos į veiklos sąnaudas tolygiai per laikotarpį iki kito numatomo to turto remonto. Jeigu tokio remonto išlaidų suma nereikšminga, išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kada turtas suremontuotas, veiklos sąnaudomis.

– kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai keičiamos ilgalaikio materialiojo turto sudedamosios dalys, kurių naudingo tarnavimo laikas skiriasi nuo turto, kuriam jos priklauso, naudingo tarnavimo laiko, ir jos atitinka priskyrimo ilgalaikio materialaus turto kriterijus, keičiama dalis registruojama kaip atskiras ilgalaikio materialaus turto objektas, jei neatitinka ilgalaikio materialaus turto kriterijų – keičiamos dalies įsigijimo savikaina priskiriama to paties ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

Apie Bendrovei priklausančio ilgalaikio materialaus turto savybių pakitimus po remonto (išlaidų priskyrimą sąnaudoms ar remontuoto turto įsigijimo vertės didinimui) surašoma remonto darbų išvada ir priimamas sprendimas vadovaujantis Bendrovės direktoriaus 2011 m. gruodžio 12 d. įsakymu Nr. 97 patvirtinta Centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens sąnaudų paskirstymo struktūra.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaitos tvarka:

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas arba remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba pagerina jo naudingąsias savybes.	Šio remonto arba rekonstravimo verte yra didinama remontuoto arba rekonstruoto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo kaina ir gali būti tikslinami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai (LR Pelno mokesčio įstatymas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes.	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina turto naudingąsias savybes	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina (12-asis Verslo apskaitos standartas)

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Likutinė turto vertė turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko	Šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (12-asis Verslo apskaitos standartas) Remonto išlaidos priskiriamos remonto sąnaudoms ir atskaitomos iš pajamų tuo mokestiniu laikotarpiu, kurį jos faktiškai patiriamos (LR Pelnų mokesčio įstatymas)

2.4. Investicinis turtas

Bendrovės finansinių ataskaitinių metų pradžioje nebaigtos statybos investicinio turto vertė sudarė 60050,95 Eur, tai: investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 techninio projekto rengimui buvo panaudota 53305,79 Eur, projektinės paraiškos parengimui -5255,54 Eur, investicinio projekto ekspertizei 1200,00 Eur. Ataskaitinių metų eigoje šiems darbams Bendrovė išlaidų neturėjo. Todėl finansinių metų pabaigoje panaudotų lėšų likučiai metų pabaigoje liko tokie pat kaip ir metų pradžioje: techninio projekto rengimo vertė 53305,79 Eur projektinės paraiškos parengimas – 5255,54 Eur, investicinio projekto ekspertizei - 1200,00 Eur. Įvažiavimo į teritoriją projekto vertė metų pradžioje -289,62 Eur. Kadangi, šis projektas buvo paruoštas 2008 m. ir iki šiol nevykdomas, nuspręsta jo vertę nurašyti į finansinių ataskaitinių metų veiklos sąnaudas.

Investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ (1 etapas) ataskaitiniais finansiniais metais atlikta modernizavimo darbų už 1003198,59 Eur. Šio projekto techninei priežiūrai panaudota 5557,43 Eur.

Investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ (2 etapas) ataskaitiniais finansiniais metais atlikta modernizavimo darbų už 89338,71 Eur. Projekto investicinio plano ir projektinės paraiškos parengimui -3395,00 Eur. Techninei priežiūrai panaudota 363,18 Eur.

Investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ sumokėti avansai rangovams (1 etapas) 94944,96 Eur, (2 etapas) 9700,79 Eur. Iš viso 104645,75 Eur.

Šilumos tiekimo tinklų renovacijos daliniam finansavimui iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ 2017 m. sausio 6 d. Bendrovė pasirašė sutartį Nr. S-04.3.2-

LVPA-K-102-01-0033 dėl pirmojo etapo 1637693,44 Eur vertės tinkamų finansuoti išlaidų, iš kurių ES lėšos sudarys 50 proc., t. y. 818846,72 Eur.

Projekto įgyvendinimui 2016 m. gruodžio 1 d. bendrovė su AB Luminor Bank pasirašė Kreditavimo sutartį Nr. 158996646-K1/S-63 dėl 500000,00 Eur kredito. 2018 metais Bendrovė numatė panaudoti 330 000 Eur kredito lėšų. Panaudojo - 326604,12 Eur.

2017 m. lapkričio 16 d. VšĮ "Lietuvos verslo paramos agentūra" (LVPA) pateikta projekto antro etapo paraiška 160343,59 Eur sumai.

Pirmojo etapo darbų atlikimui pagrindinė rangos sutartis Nr. S-2018-20 „Dėl „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ darbų“ pasirašyta su jungtinės veiklos sutarties pagrindu veikiančia ūkio subjektų grupe: iš tiekėjo Nr. 1, UAB „Bright Energy“ ir tiekėjo Nr 2, SIA „WESEMANN“ 2018 m. balandžio 3 d. Sutartyje numatyta darbų pradžia 2018 m. balandžio 3 d. ir darbai turi būti užbaigti ne vėliau kaip iki 2019 m. gegužės 30 d. Sutarties suma 1898899,19 (vienas milijonas aštuoni šimtai devyniasdešimt aštuoni tūkstančiai aštuoni šimtai devyniasdešimt devyni Eur 19 ct) eurų iš kurių PVM sudaro 329561,02 Eur arba: (1569338,17 +329561,02 PVM).

Dėl vidinio darbų perskistymo, prie 2018 m. balandžio 30 d. pagrindinės rangos sutarties Nr. S-2018-20 „Dėl „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ darbų“ dėl keičiamų/nedaromų darbų 2018 m. spalio 10 d. pasirašytu susitarimu Nr. S-2018-59, sudarytos dvi lokalinės sąmatos: keičiamų darbų lokalinė sąmata 2 ruožui - suma 84268,92 Eur be PVM ir nedaromų darbų lokalinė sąmata 2 ir 3 ruožui suma 80156,36 Eur be PVM.

Antrojo etapo darbų atlikimui pagrindinė rangos sutartis Nr. S-2018-22 „Dėl „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ II etapo darbų“ pasirašyta su jungtinės veiklos sutarties pagrindu veikiančia ūkio subjektų grupe: iš tiekėjo Nr. 1, UAB „Bright Energy“ ir tiekėjo Nr 2, SIA „WESEMANN“ 2018 m. balandžio 9 d. Sutartyje numatyta darbų pradžia 2018 m. balandžio 9 d. ir darbai turi būti užbaigti ne vėliau kaip iki 2019 m. gegužės 30 d. Sutarties suma 194015,74 (vienas šimtas devyniasdešimt keturi tūkstančiai penkiolika eurų 74 ct) su PVM. (160343,59 +33672,15 PVM).

2018 – 2019 m. Kaišiadorių miesto CŠT sistemoje planuojama rekonstruoti 5,1 km šilumos trasų.

2.5. Turto perkainojimo metodai

Turto perkainojimo metodai UAB „Kaišiadorių šiluma“ nebuvo taikyti.

2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

Kito finansinio turto dalyje apskaitomos UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcijos, kurios nesuteikia reikšmingos įtakos ar kontrolės. Jos priskiriamos skirtam parduoti turtui ir pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Balanse parodomos tikrąja verte.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė vertybinių popierių neįsigijo.

2.7. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, Bendrovė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). UAB „Kaišiadorių šiluma“ taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą. Atsargos, išduotos į eksploataciją ir kurios naudojamos ilgiau nei vienerius metus, jų įsigijimo savikaina nurašoma į sąnaudas atidavimo naudoti metu, o valdymo tikslais apskaitomos atskiruose už balansinėse sąskaitose ir nurašomos pasibaigus tarnavimo laikui.

2.8. Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Išperkamosios nuomos Bendrovė neturi.

2.9. Gautinos sumos

Visi trečiųjų asmenų įsiskolinimai įmonei, nepriklausomai nuo įsiskolinimo pobūdžio ir šaltinio, padengti ne vėliau, kaip per ateinančius po ataskaitinių metus. Visos gautinos sumos balanse parodomos jų grynąja verte, t. y. atskaičius beviltiškų ir abejotinų įsiskolinimų dalį. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas, įmonių skolos ir kitos gautinos sumos.

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai įmonės kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigai kelyje, tai, sumos sumokėtos pirkėjų, bet dar neapskaitytos įmonės sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

Pinigų ekvivalentų finansiniais metais Bendrovė neturėjo.

2.11. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma.

2.12. Rezervai

Rezervai sudaromi tik UAB „Kaišiadorių šiluma“ įstatuose nustatyta tvarka. Rezervų didinimui, mažinimui ar panaikinimui priima sprendimą akcininkai. Apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas arba padidėjimas, ta pačia suma didinant arba mažinant nepaskirstytąjį pelną.

2.13. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata. 2018 m. esminių klaidų nebuvo.

2.14. Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

2.15. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Pagal 18 VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ – ilgalaikis įsipareigojimas – tai įsipareigojimas, už kurį įmonė privalės atsiskaityti vėliau nei per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriamos ilgalaikės bankų paskolos.

2.16. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Bendrovė pripažindama finansinį įsipareigojimą jį įvertina savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose parodomi savikaina.

2.17. Mokesčiai

Bendrovė moka visus įstatymais numatytus mokesčius. Pagrindiniai mokesčiai: pridėtinės vertės mokestis, pelno mokestis, aplinkos teršimo mokestis iš stacionarių ir mobilių šaltinių, nekilnojamojo turto mokestis, žemės nuomos mokestis.

Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų, socialinio draudimo, privalomą sveikatos draudimo mokestį.

2.18. Pajamos

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą bendrovės veikla reguliuojama Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau ir Komisija). Bendrovei yra suteikta 2004 m. balandžio 29 d. Šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-43, (koreguota 2015 m. liepos 17 d. Komisijos nutarimu Nr. O3-430), išplečiant veiklos teritoriją.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos mėn. 8 d. nutarimu Nr. O3-96 (2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 nauja redakcija) patvirtino Šilumos kainų

nustatymo metodiką ir 2009 m. liepos mėn. 21 d. nutarimu Nr. O3-106 (2017 m. birželio 30 d. nutarimo Nr. O3E-283 nauja redakcija) patvirtino Karšto vandens kainų nustatymo metodiką.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ taikomos šilumos kainos, nustatytos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. kovo 20 d. nutarimu Nr. O3-86 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2016 m. liepos 28 d. nutarimu Nr. O3-233 nustatė UAB „Kaišiadorių šiluma“ karšto vandens kainos dedamąsias.

- Pardavimo pajamoms priskirta:
- pajamos už šilumos energiją,
- pajamos už karštą vandenį,

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos paslaugos ir pajamos: pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra, atsargų ir ilgalaikio turto pardavimai, nuoma, transporto paslaugos, apyvartos taršos leidimų ir kitos netipinės pardavimo pajamos.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi, tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Prekėmis laikomas turtas, pirktas perparduoti ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Prekės laikomos parduotomis, kai įvykdomos šios sąlygos: įmonė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiamą naudą; įmonė nebevaldo ir nebet kontroliuoja parduotų prekių; tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį; sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

2.19. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje

registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais.

Jeigu per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos, perparduotų prekių ir parduotos produkcijos savikaina.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos. Sąnaudos apima šiam tikslui sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius, kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašias sąnaudas. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina.

Parduotos produkcijos, perparduotų prekių savikaina pripažįstama, apskaitoje registruojama ir finansinėse ataskaitose pateikiama tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai įmonės pagaminta produkcija arba kai pirktos parduoti prekės yra parduodamos.

Veiklos sąnaudos parodo per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla.

Pardavimo savikaina:

Šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) sąnaudos;

Karšto vandens tiekimo – karšto vandens tiekimo, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo;

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų priežiūros – sistemų ir šilumos punktų einamosios priežiūros, sistemų ir šilumos punktų rekonstrukcijos sąnaudos.

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos:

- pardavimų sąnaudos,
- nuomos sąnaudos,
- transporto paslaugų sąnaudos,
- kitos netipinės veiklos sąnaudos,

- ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo neigiamas rezultatas.

Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės) yra per ataskaitinį laikotarpį turėtos sąnaudos, susijusios su įmonės valdymo bei sąlygų visos įmonės veiklai vykdyti ir plėtrai užtikrinti. Visos veiklos sąnaudos, susijusios su įprastine veikla, paskirstomos gamybai, perdavimui ir mažmeniniam aptarnavimui, karšto vandens tiekimui, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimui, sistemų ir šilumos punktų priežiūrai, kitai netipinei veiklai, proporcingai. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms. Veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

2.20. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

Bendrovėje vystomos trys pagrindinės verslo segmentų grupės. Jos sudarytos pagal pelno (nuostolio) ataskaitos elementus: pagrindinė veikla, kita veikla, finansinė ir investicinė veikla.

Pagrindinė veikla apima šilumos gamybą, perdavimą, mažmeninį aptarnavimą, karšto vandens tiekimą, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą ir priežiūrą.

Kitos veiklos dalyje nurodomos sistemų priežiūros, transporto paslaugos, nuomos, turto perleidimo ir kitos netipinės veiklos sąnaudos.

Finansinėje veikloje nurodoma palūkanos, baudos ir delspinigiai.

Bendrovė savo produkciją realizavo Lietuvoje.

2.21. Verslo sujungimų apskaitos metodai

Verslo jungimų apskaitos metodai netaikyti.

2.22. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke, kasoje ir pinigai, esantys kelyje.

2.23. Atidėjinių sudarymo principai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai Įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai, taip pat yra tikėtina, kad teisiniui įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. 2018 m. atidėjinių Bendrovė neturėjo.

2.24. Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas

Bendrovės apskaitoje pripažįstamos 2 dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu ir dotacijos, susijusios su pajamomis.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudota dalimi; pripažįstant dotaciją, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudos. Nepanaudota dotacijos dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos”.

Dotacija, susijusi su pajamomis, registruojama apskaitoje tada, kai ji faktiškai gaunama arba kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad ji bus gauta. Pripažįstant patirtomis sąnaudomis kompensuoti skirtą dotaciją, subsidiją, mažinamos patirtos sąnaudos.

2.25. Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.

Kaišiadorių miesto katilinė, gaminanti ir tiekianti šilumą Kaišiadorių miesto vartotojams, gali generuoti šilumą degindama gamtines dujas ir biokurą – smulkintą medieną. Į atmosferą išmetamų teršalų kiekis atitinka normas. Mažesnės žalos aplinkai užtikrinimui, Bendrovė yra įsigijusi Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimą (TIPK), Nr. 4/36/TL-K.3-8/2015, specialioji dalis – aplinkos oro taršos valdymas.

Šaltas vanduo karšto vandens ruošimui perkamas iš UAB „Kaišiadorių vandenys“. Tačiau vandens tarša nėra aktuali problema Bendrovei, savo reikmėms jo sunaudojama nedidelis kiekis. Bendrovės teritorijoje susidaranti mišrios komunalinės atliekos yra pridudamos Komunalinių atliekų tvarkymo SĮ „Kaišiadorių paslaugos“. Susidarę medienos pelenai iš deginimo katilų kartu su kietosiomis dalelėmis yra renkami į pelenų surinkimo bunkerius. Pelenai vėliau perduodami ūkininkui ir panaudojami kaip trąša dirvos šarminimui.

Kuro tarša minimali ir dar mažinti išmetamų teršalų kiekį nėra galimybės.

2.26. Susijusios šalys

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi akcininkai, darbuotojai ir valdybos nariai.

2.27. Įstatymų numatyti reikalavimai

Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio bei Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymais.

2.28. Skolinimosi kaštai

Skolinimosi kaštai - priskaičiuotos bankų palūkanos už ilgalaikę paskolą ir yra pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje. 2018 metais skolinimosi kaštai sudarė 13736,79 Eur.

2.29. Esminės klaidos ir apskaitos politikos keitimai

Klaidos taisomos perspektyviniu ir retrospektyviniu būdu. Esminės klaidos taisomos retrospektyviniu būdu, o nereikšmingos klaidos taisomos perspektyviniu būdu. Įmonės apskaitos politika gali būti keičiama pasikeitus LR teisės aktams reglamentuojantiems buhalterinės apskaitos tvarkymą Bendrovėje bei tais atvejais kai būtina pakeisti apskaitos politiką tam, kad būtų kuo teisingiau apskaityta ir atvaizduota finansinėse ataskaitose informacija susijusi su Bendrovės ūkinėmis operacijomis.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto buhalterinėje sąskaitoje apskaitomos Bendrovės turimos programos.

Ataskaitinių finansinių metų pradžioje nematerialiojo turto likutinė vertė buvo 1118 Eur. Naujai įsigyto turto nebuvo. Nurašytos dvi nuvertėjusios ir nenaudojamos programos MS Office SB XP OEM LT, kurių įsigijimo bendra vertė 391 Eur.

Pagal buhalterinės apskaitos duomenis, ataskaitinių finansinių metų pradžioje programinės įrangos amortizacijos buvo sukaupta už 11601 Eur. Per ataskaitinius metus priskaičiuota 557 Eur. Nurašyta - 390 Eur. Amortizacija ataskaitinių metų pabaigoje -11768 Eur.

Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 560 Eur.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Eur

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1118		1118
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12719		12719
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	0		0
- perleistas ir nurašytas turtas(-)	-391		-391
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	12328		12328
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11601		11601
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija	557		557
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-390		-390
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	11768		11768
c) Vertės sumažėjimas			

Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
Finansinių metų pabaigoje			
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) -(c)	560		560

3.2. Materialusis turtas

Praėjusių finansinių metų pabaigoje balanso sąskaitose ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė pagal grupes: pastatai, statiniai ir inžinieriniai perdavimo tinklai – 1258509 Eur, mašinos ir įrengimai – 1951059 Eur, transporto priemonės – 31652 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai – 38576 Eur, nebaigta statyba – 60051 Eur. Iš viso: 3339847 Eur .

Finansiniais metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi žemiau pateiktoje lentelės eilutėje „turto įsigijimas“ grafoje „Pastatai“ įrašyta gauta patikėjimo teise Pakertų katilinės patalpa, kurios įsigijimo vertė 634 Eur.

Grafoje „Mašinos ir įrengimai“, įrašyta Rumšiškių klebonijos dujinės katilinės pakeisto katilo vertė po remonto 5770 Eur ir Rumšiškių mokyklos dirbtuvių dujinės katilinės katilo įsigijimo vertė po remonto 4686 Eur. Iš Kaišiadorių raj. sav. patikėjimo teise Pakertų katilinėje gauti du dujiniai katilai VIADRUS-G-42, kurių bendra kaina 1443 Eur, įsigyti keturi kompiuteriai Nuklonas „Deka H70s“/CPU Intel, kurių bendra vertė 3047 Eur ir vandens siurblys TSURUMI TDS 2-80 HA, kurio vertė - 699 Eur. Iš viso įsigyta už 15645 eurų.

Grafoje „Kita įranga, prietaisai“ įrašyta naujų šilumos skaitiklių įsigijimo vertė 6721 Eur.

Grafoje „Nebaigta statyba“ investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 ataskaitinių finansinių metų pradžioje darbų suma sudarė 59761 Eur. Įvažiavimo kelio projekto vertė -290 Eur. Iš viso metų pradžioje - 60051 Eur.

Ataskaitiniais metais investiciniam projektui „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 panaudota 1207849 eurų.

Iš viso ataskaitiniais metais bendrovės IMT padidėjo – 1230849 Eur.

Nurašyta morališkai pasenusio, nusidėvėjusio ir nuvertėjusio ilgalaikio materialaus turto, kurio bendra įsigijimo vertė – 47109 Eur, tai: Nuvertintas Žiežmarių administracinis pastatas (sugriuvęs) likutinė vertė 11290 Eur, nusidėvėję technškai ir morališkai pasenę, tolimesniam naudojimui netinkami šilumos skaitikliai, įsigijimo vertė 4022 Eur, nusidėvėjimas – 4019 Eur, likutinė vertė – 3 Eur; septyni

morališkai pasenę ir nusidėvėję kompiuteriai VECTOR SK-AK04 su monitoriais 172T LCD 25 MS, kurių įsigijimo vertė 9856 Eur, nusidėvėjimas – 9852 Eur, likutinė vertė 4 Eur, ir nusidėvėjęs pašildytojas D325F-28.

Praėjusių finansinių metų pradžioje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje „Nusidėvėjimas“. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo metų pradžioje buvo priskaičiuota 4374068 Eur, iš jų: pastatai, statiniai ir perdavimo tinklai – 2098213 Eur, mašinos ir įrengimai – 1997443 Eur, transporto priemonės – 70388 Eur, kita įranga, prietaisai – 208024 Eur.

Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuota nusidėvėjimo: pastatams, statiniams bei perdavimo tinklams 103248 Eur, mašinoms ir įrengimams – 205605 Eur, transporto priemonėms – 6121,00 Eur, bei kitai įrangai ir prietaisams - 11857 Eur. Iš viso per metus – 326831 Eur.

Nurašyto IMT nusidėvėjimas grafoje „Mašinos ir įrengimai“ 23341 Eur, grafoje „Kita įranga prietaisai“ – 11591 Eur. Iš viso – 34932 Eur.

Iš Kaišiadorių raj. sav. patikėjimo teise perimtų įrengimų nusidėvėjimas 1443 Eur įrašyta grafoje „Mašinos ir įrengimai.“

Finansinių metų pabaigoje įvyko tokie nusidėvėjimo pokyčiai: „Pastatai ir statiniai“ - 2201734 Eur, „Mašinos ir įrengimai“ – 2181150 Eur; „Transporto priemonės“ - 76511 Eur ir „Kita įranga, prietaisai“ - 208290 Eur. Iš viso – 4667685 Eur.

Likutinė IMT vertė pagal grupes finansinių metų pabaigoje: „Pastatai ir statiniai“ - 1144332, „Mašinos ir įrengimai“ – 1759063 Eur, „Transporto priemonės“ - 25529 Eur ir „Kita įranga, prietaisai“ - 33436 Eur. Nebaigto statyti ir rekonstruoti turto vertė 1266260 Eur. Iš viso likutinė vertė - 4228620 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eur)

Rodikliai	Pastatai, statiniai, vamzdiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1258509	1951059	31652	38576	60051	3339847
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3356722	3948502	102040	246600	60051	7713915
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	634	15645		6721	1207849	1230849
- perleistas ir nurašytas turtas(-)	-11290	-23934		-11595	-290	-47109

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)					-1350	-1350
Finansinių metų pabaigoje	3346066	3940213	102040	241726	1266260	8896305
b) Perkainojimas						0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + /(-)						0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje						0
c) Nusidėvėjimas						0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2098213	1997443	70388	208024		4374068
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	103248	205605	6123	11857		326833
- atstatantys įrašai (-)(patikėjimo teise perimto turto nusidėvėjimas)	273	1443				1716
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-23341		-11591		-34932
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	2201734	2181150	76511	208290		4667685
d) Vertės sumažėjimas						0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje						0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) -(c) - (d)	1144332	1759063	25529	33436	1266260	4228620

2018 metais patikėjimo teise Bendrovė priėmė Pakertų katilinę su dviem „Viadrus-G-42 dujiniais katilais. Katilinės patalpų vertė 634,39 Eur. Katilų vertė 1442,88 Eur, nusidėvėjimas 1442,88 Eur, likutinė vertė 0,00 Eur.

Iš Kaišiadorių rajono savivaldybės patikėjimo teise priimto naudoti patikėjimo teise IT sąrašas:

(Eurai)

Eil. Nr.	Balansinė sąskaita	Prekė	Prekė-Pavadinimas	Adresas	Eksploatacijos pradžios data	Pradinė įsigijimo vertė	Sukaupta nusid. suma	Pradinė nusidėvėjimo suma	Liko dėvėti
1	12100	T1000030	Katilinės patalpos, Melioratorių g. 10, Žiežmariai	Melioratorių g. 10, Žiežmariai m., Kaišiadorių raj.	2009-03-05	14 130,56	2 766,24	4 276,33	7 087,99
2	12100	T1000032	Katilinės patalpa, Pakertai	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	634,39	37,7000	272,67	324,02
3	12100	T3000201	Šiluminė trasa ŠK-57-policija, Gedimino g. 61; Bažnyčios g. 16; unik. Nr. 4400-3829-6108	Gedimino g. 61, Bažnyčios g. 16, Kaišiadorys	2015-10-21	40,07	6,2400	2,00	31,83
4	12100	T3000202	Šiluminė trasa ŠK-38 - vartotojų koop.; ŠK-37, Gedimino g. 32; unik. Nr. 4400-3830-0177	Gedimino g. 32, Kaišiadorys	2015-10-21	50,10	7,8000	2,51	39,79
5	12100	T3000203	Šiluminė trasa ŠK-22-1, Maironio g. 2; unik. Nr. 4400-3830-0233	Maironio g. 2, Kaišiadorys	2015-10-21	19,78	3,1200	0,99	15,67
6	12100	T3000204	Šiluminė trasa šK-21-1, Maironio g. 14; unik. Nr. 4400-3830-0200	Maironio g. 14, Kaišiadorys	2015-10-21	9,24	1,5600	0,46	7,22
7	12100	T3000205	Šiluminė trasa ŠK-22-1, Maironio g. 28; unik. Nr. 4400-3830-0199	Maironio g. 28, Kaišiadorys	2015-10-21	299,72	46,4100	14,99	238,32
8	12100	T3000206	Šiluminė trasa Maironio g. 37; 39; 42; 43; unik. Nr. 4400-3830-0188	Maironio g. 37; 39; 42; 43, Kaišiadorys	2015-10-21	177,54	27,3000	8,88	141,36
9	12100	T3000207	Šiluminė trasa ŠK-19 Maironio g. 50; unik. Nr. 4400-3830-0222	Maironio g. 50, Kaišiadorys	2015-10-21	6,50	1,1400	0,33	5,03
10	12100	T3000208	Šiluminė trasa Maironio g. 49; unik. Nr. 4400-3830-0244	Maironio g. 50, Kaišiadorys	2015-10-21	12,53	1,9500	0,63	9,95
11	12100	T3000209	Šiluminė trasa Parko g. 13; unik. Nr. 4400-3830-0255	Parko g. 13, Kaišiadorys	2015-10-21	201,15	31,2000	10,06	159,89
12	12100	T3000210	Šiluminė trasa Gedimino g. 129B; 129C; unik. Nr. 4400-3830-0277	Gedimino g. 129B, 129C Kaišiadorys	2015-10-21	96,98	14,8200	4,85	77,31
13	12100	T3000211	Šiluminė trasa Gedimino g. 93 A; unik. Nr. 4400-3830-0288	Gedimino g. 93A Kaišiadorys	2015-10-21	44,77	7,0200	2,24	35,51

14	12100	T3000212	Šiluminė trasa J. Basanavičiaus g. 2A, 4; unik. Nr. 4400-3829-6087	J. Basanavičiaus g. 2A, 4 Kaišiadorys	2015-10-21	66,57	10,1400	3,33	53,10
15	12100	T3000213	Šiluminė trasa Kęstučio g. 41,42,51; unik. Nr. 4400-3830-0266	Kęstučio g. 41, 42, 51 Kaišiadorys	2015-10-21	249,93	38,6100	12,50	198,82
16	12100	T3000214	Šiluminė trasa Kęstučio g. 38; unik. Nr. 4400-3829-6143	Kęstučio g. 38, Kaišiadorys	2015-10-21	74,48	11,4600	3,72	59,30
17	12100	T3000215	Šiluminė trasa (orinė) Maironio g. 23; unik. Nr. 4400-3830-0166	Maironio g. 23, Kaišiadorys	2015-10-21	15,31	2,3400	0,77	12,20
18	12100	T3000216	Šiluminė trasa Maironio g. 13, 27; unik. Nr. 4400-3830-0211	Maironio g. 13, 27 Kaišiadorys	2015-10-21	295,87	45,6300	14,78	235,46
19	12200	T4000056-1	Dujinė katilinė Melioratorių g. 10	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	8 838,91	1 767,8400	2 541,15	4 529,63
20	12200	T4000056-2	Katilinės įrenginiai	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	16 377,88	3 275,5200	4 708,57	8 393,50
21	12200	T4000059	Konteinerinė katilinė, Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkų k.	Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	74 126,42	13 420,0000	926,58	59 779,84
22	12200	T4000060	Konteinerinė katilinė, Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	100 670,36	18 225,6800	1 258,38	81 186,30
23	12200	T4000065	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	0,0000	721,44	0,00
24	12200	T4000066	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	0,0000	721,44	0,00
Iš viso:						217 881,94	39 749,7200	15 509,60	162 622,04

3.2.1. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Kaišiadorių miesto šilumos tinklų renovavimo projekto 2015-2020 metais pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“ finansavimui 2016 m. gruodžio 1 dieną buvo sudaryta sutartis Nr. 158996646-K1/S63 su AB Luminor AS banku dėl naujos ilgalaikės paskolos 500000 Eur, bei 829343,06 Eur refinansuotos kredito dalies gavimo. Kredito gavėjo įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui, hipotekos sutartimi buvo įkeistas Bendrovės nekilnojamas, kilnojamas turtas bei žemės nuomos teisė:

1) Įkeisto nekilnojamojo turto sąrašas

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Įkeisto turto vertė, nustatyta šalių susitarimu (Eur)
1	Transformatorinė	4997-5011-5017	13600
2	Pastatas-katilinė	4997-5011-5028	139000
3	Druskos siurblinė	4997-5011-5039	11600
4	Pastatas-Rezervuaras	4997-5011-5071	13600
5	Pastatas-Rezervuaras	4997-5011-5060	13700
6	Pastatas-Siurblinė	4997-5011-5082	30700
7	Administracinės patalpos	4997-5011-5044	28800
8	Pastatas-Buitinės patalpos	4997-5011-5117	163000
9	Pastatas-Pagalbinis korpusas	4997-5011-5128	84000
10	Kiemo statiniai	4997-5011-5146	85200
11	Pastatas-kuro sandėlis	4400-1613-5930	41000
12	Boilerinė Nr.2, Gedimino 99b	4997-5011-1017	47000
13	Pastatas-Mechaninės dirbtuvės	4997-5011-5058	31800
14	Pastatas-Garažas	4997-5011-5093	5380
15	Pastatas-Garažas	4997-5011-5106	6200
16	Pastatas-Kolonėlė	4997-5011-5139	14300
17	Pastatas – Šiluminė kamera	4999-2003-6016	20300
19	Inž. tinklai 2-oje magistralėje	4998-9010-5020	418000
20	Inž. tinklai 3-oje magistralėje	4998-9010-5031	637000
21	Stasiūnų km. Pastatas-katilinė	4997-6017-1010	251000
22	Pastatas-sandėlis	4997-6017-1021	138
23	Pastatas-Mazuto siurblinė	4997-6017-1043	29800
24	Pastatas - dujų sandėlis	4997-6017-1098	361
25	Pastatas - kuro sandėlis	4997-6017-1100	1990
26	Kiemo statiniai	4997-6017-1110	328
27	Inžinieriniai tinklai Stasiūnų k.	4400-0204-9250	234000
28	Žalgirio g, 27, Žiežmarių m-los katilinė	4997-5019-8012	59200
29	Inžinieriniai statiniai, kiemo statiniai	4997-5019-8023	35
30	Rožių g.1, patalpa-dujinė katilinė	4997-9001-1018 :0035	4050
31	Muziejaus g.1, dujinė katilinė	4997-8010-2012 :0009	4900
32	Transporto priemonė JEH630	WDB9525631K514877	24700
33	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0035-0009	10
34	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0054-0001	10
35	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-1472-8697	10
36	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-1475-1883	10
37	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-0483-2502	10
38	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0067-0011	10
VISO:			2414742

2) Įkeisto kilnojamojo turto sąrašas

Kilnojamojo turto vertė įkeista šalių susitarimu likutine verte 2016 m. lapkričio 1 d. datai.

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Inventorinis Nr.	Likutinė vertė Eurais 2018-12-31	Likutinė vertė Eurais 2016-11-01
1	5 MWh biokuro katilinės katilas	T4000053-1	67.440	93.610
2	5 MWh biokuro katilinės įrengimai	T4000053-2	141.307	196.142
3	5 MWh biokuro katilinės kuro sandėlio įrengimai	T4000054	23.160	32.147
4	5 MWh biokuro katilinės kuro padavimo sistema	T4000055	43.045	68.696
5	5 MWh biokuro katilinės kaminas	T2000005	29.128	30.723
6	Vandens katilas DKVR	T4000028	14.533	20.089
7	Ekskavatorinis krautuvė „Caterpillar 434F“	T4100021	28.480	41.030
8	Automobilinės svarstyklės	T4704001	11.933	18.828
9	Cheminio vandens valymo įrengimai	T4000004	0	4.948
10	El. jėgos tinklai ir paskirstymo įrenginiai	T4000014	0	1.763
11	Kogeneracinė jėgainė 44 kW	T4010001	0	4.470
12	Dyzelgeneratorius	T4010002	1.655	12.412
13	Dažnio keitiklis DT 10 dūmsiurblio 10 kW elektros varikliui	T4070151	3.412	5.054
14	Dūmtraukis	T2000001	79.330	89.294
Viso:			443.423	619.206

3.2.2. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Bendrovė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turtą.

2018 metų gruodžio 31 d. naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto vertė – 1955109 Eur 10 ct.

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Nematerialusis turtas	10657,20
Pastatai, statiniai, perdavimo įrengimai	841475,04
Mašinos ir įrengimai	884533,37
Transporto priemonės	41637,13
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	176806,36
IŠ VISO	1955109,10

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina.

2018 m. gruodžio 31 d. UAB „Kaišiadorių šiluma“ turėjo 410 UAB „Šilumos ūkio servisas“ paprastąsias vardines akcijas. Nominali akcijos kaina 2,61 Eur. Bendra akcijų vertė 1070 Eur, 10 ct. Šios akcijos apskaitomos kito finansinio turto balanso sąskaitoje.

3.4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

Bendrovės atsargų įsigijimo savikaina ir sumokėti avansai ataskaitinių finansinių metų pradžioje – 106133,00 Eur, o pabaigoje – 90547,00 Eur.

Atsargos išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos (Eur)

Rodikliai	Medžiagos, atsarginės dalys	Kuras	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina:				
- Praėjusių finansinių metų pabaigoje	26854	53525	20071	100450
-Finansinių metų pabaigoje	26740	55216	29507	111463
-Nuvertinimas	-13110	-12676		-25786
-Finansinių metų pabaigoje po nuvertinimo	13630	42540	29507	85677
t. t. atsargos laikomos pas trečiuosius asmenis				

Sudarant finansines ataskaitas atsargos buvo vertintos ar atsargų galimo realizavimo vertė nėra mažesnė už įsigijimo vertę. Atliekant vertinimą nustatyta, kad tokių užsigulėjusių (nejudančių) nenaudotinių atsargų buvo 25786 Eur. Šios atsargos buvo nuvertintos pagal 2018-10-26 Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. V-49 patvirtintą tvarką.

2018 m. gruodžio 31 d. atsargų įkeista nebuvo.

3. 5. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Tai apmokėjimai avansu tiekėjams už atsargas ir paslaugas, kurias Bendrovė gaus vėliau:

I. Išankstiniai apmokėjimai – **29507** Eur:

- 1) Baltpool, UAB -29003 Eur;
- 2) UAB „SPA Birštonas“ – 300 Eur;
- 3) UAB „Lietuvos rytas – 204 Eur.

II. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – **4649** Eur:

- 1) Spaudinių prenumerata - 412 Eur;
- 2) Turto ir gyvybės draudimas – 3858 Eur;
- 3) Kompiuterinių programų aptarnavimas – 142 Eur;
- 4) ŠES dujų emisijų vertinimo mokestis – 237 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 5683 Eur.

3.6. Gautinos sumos

Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas pagal pagrindinius pirkėjus:

Eil. Nr.	Pirkėjai	Bendra įsiskolinimo suma (Eur) 2018-12-31	Bendra įsiskolinimo suma (Eur) 2017-12-31
1	Gyventojai	356727.57	317828.75
2	Bendrijos	10690.39	8899.81
3	Savivaldybės biudžetas	74336.78	54824.81
4	Valstybės biudžetas	7836.29	2517.89
4	Viešosios įstaigos	17897.66	15013.53
5	Kitos	26679.83	20078.37
6	Skolų nuvertinimas	-71513.62	-76078.12
IŠ VISO:		422654.90	343085.04

Visos nuvertintos skolos iškeltos į abejotinų skolų balansinę sąskaitą ir kartu nurašytos iš pirkėjų skolų. Ataskaitinių metų abejotinos skolos sumažėjo, o veiklos rezultatas dėl nuvertintų skolų pasikeitė - 4564 Eur 50 ct.

3.7. Kitos gautinos sumos

Gautinos sumos – 35441,00 Eur, tai: grąžintinas iš biudžeto PVM 18781 Eur ir iš Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos gautinos kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms šildymui bei karštam vandeniui tiekti per gruodžio mėn.– 16660,00 Eur.

Bendrovės gautinos sumos

Gautinos sumos	Suma (Eur) 2018-12-31	Suma (Eur) 2017-12-31
Kompensacijos už centrinį šildymą ir karštą vandenį	16660	11683
GPM permoka į biudžetą	0	2763
Gautinas PVM būsimą laikotarpio	18781	595
Iš viso	35441	15041

3.8. Pinigai banke ir kasoje (Eur)

Pinigai kelyje – tai surinkti mokesčiai mėnesio paskutinę dieną, bet dar nepervesti į bendrovės sąskaitą.

Straipsniai	2018-12-31	2017-12-31
Pinigai bankuose	554022,35	518459,10
Pinigai kasoje	655,91	1436,45
Pinigai kelyje	4194,35	9868,42
Iš viso	558872,61	529763,97

3.9. Kapitalas

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovės akcijų ir akcininkų skaičius nesikeitė – 636 046 vardinės akcijos. Nustatyta vienos vardinės akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Bendra įstatinio kapitalo vertė 2018 m. gruodžio 31 d. – 1.844.533 Eur 40 ct.

Bendrovės akcininkai yra šie:

	Akcijų skaičius	Proc.
Kaišiadorių rajono savivaldybė	635316	99,9
Kiti asmenys	730	0,1
Iš viso	636046	100
	Akcijų skaičius	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje pagal akcijų rūšis, paprastosios akcijos		
IŠ VISO:	636046	1 844 533,40
Valstybės arba savivaldybių kapitalas	635316	1 842 416,40
Kiti asmenys	730	2117
Akcijos, kurias turi dukterinės ir asocijuotos įmonės	0	0

3. 10. Rezervai

Įstatymo numatyti pelno rezervai sudaromi pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, kol bus pasiektas šio įstatymo nustatytas privalomojo rezervo dydis. 2018 metais privalomasis rezervas sudarytas pilnai 1/10 įstatinio kapitalo – 184453 Eur.

Pelno paskirstymo projektas:

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	11188
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	185547
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	196735
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	196735
Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus (projekto įgyvendinimui) - dividendai - kiti	183000
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	13735

3.11. Dotacijos

Vadovaudamasi 2009 m. vasario 26 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-56 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, 2009 m. kovo 18 d., Kaišiadorių rajono savivaldybė, nuosavybės teise priklausančią turtą, perdavė patikėjimo teise 20-čiai metų UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuoti katilinę Žiežmarių m., Melioratorių g. Nr.10, kurios likutinė vertė – 135858,54 Eur. Ši suma apskaitoma gautų dotacijų ir subsidijų sąskaitoje. 2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė – 21964.10 Eur.

Vadovaujantis 2015 m. balandžio 30 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-102, „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, priimtos 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise,– dvi konteinerinės katilinės su vietiniais šilumos tinklais, maitinimo šaltiniu ir kuro talpyklomis, kurių likutinė vertė buvo – 172611,82 Eur. Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. 149596.78 Eur.

Vadovaujantis 2015 m. rugsėjo 24 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-309 „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, priimtos 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise šilumos trasos, kurių įsigijimo vertė – 1660,54 Eur, nusidėvėjimas – 83,04 Eur, likutinė vertė – 1577,50 Eur. Šis turtas apskaitomas dotacijų balansinėje sąskaitoje. Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. – 1399.75 Eur.

2007 m. pradėto ir 2008 m. užbaigto projekto UAB „Kaišiadorių šiluma“ katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis BPD2004-ERPF-1.2.2-05-06/0007“, Bendrovė gavo 633457,77 Eur dotaciją tinkamų finansuoti išlaidų kompensavimui. 2017 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutis – 349073.74 Eur.

Projektui „Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje“, kuris buvo užbaigtas 2014 m. balandžio mėn. buvo gauta LAAIF finansinė parama – 598151,93 Eur. 2017 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė – 462918.08 Eur.

Projektui Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-03-005 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“, kuris įgyvendintas 2014 m., buvo gauta 290109,76 Eur LVPA finansinė parama. 2017 m. gruodžio 31 d. dotacijos likutis – 233699.55 Eur.

Iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“, pagal 2017m. sausio 6 d. sutartį Nr. S-04.3.2-LVPA-K-102-01-0033, ataskaitiniais metais gauta – 24063,24 Eur. parama.

Bendras visų gautų dotacijų ir subsidijų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro – **1242715.24** Eur.

Informacija apie dotacijas

(Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	Gautos dotacijos (subsidijos) suma	Panaudotų dotacijų (subsidijų) suma	Likutis laikotarpio pabaigoje
<i>Žiežmarių dujinė katilinė, Melioratorių g.10</i>	21964,10	0	1952,40	20011,70
<i>Konteinerinės katilinės, Mokyklos g. 48 ir Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkų k.</i>	149596,78	0	8630,64	140966,14
<i>Šilumos tinklai Kaišiadorių m.</i>	1399,75	0	78,99	1320,76
<i>Pakertų katilinė, Ateities g. 2-4, Kaišiadorių raj.sav.</i>	0	2077,27	1753,25	324,02
Turtas patikėjimo teise iš viso:	172960,63	2077,27	12415,28	162622,62

Inv. projektas „UAB Kaišiadorių šiluma“ katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis (užbaigtas -2008 m.)	349073,74	0	30199,92	318873,82
Inv. projektas Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje (užb. 2014 m.)	462918,08	0	36882,00	426036,08
Inv. projektas „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ (2014-2015)	233699,55	0	19340,70	214358,85
Inv. projektas „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ (užb. 2019)	24063,24	422059,52	0,00	446122,76
ES struktūrinių fondų parama iš viso:	1069754,61	422059,52	86422,62	1405391,51
DU dalies kompensacija	0	1609,52	1609,52	0
Iš viso dotacijų:	1242715,24	425746,31	100447,42	1568014,13

3.12. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Bendrovė turi tokius trumpalaikius įsipareigojimus, iš viso : **615961 Eur**

- Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis – 123015 Eur;
- Skolos tiekėjams – 384140 Eur;
- Gauti išankstiniai apmokėjimai – 1074 Eur;
- Pelno mokesčio įsipareigojimai – 9348 Eur.
- Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 20491 Eur;
- DU atostoginių kaupimui – 64031 Eur;
- Kaupimai socialinio draudimo mokesčiams – 1204 Eur;
- Akcizo mokestis – 331 Eur;
- Nekilnojamojo turto mokestis – 11354 Eur;
- Aplinkos teršimo mokestis – 162 Eur;
- Žyminis mokestis – 811 Eur.

Mokėtinios skolos (Eur):

Kreditoriai	Mokėtinios skolos ar jų dalys		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:	123015	850849	
Kredito institucijos	123015	850849	
Finansų ministerija	0	0	
Lizingo ir panašūs įsipareigojimai	0	0	
Gauti išankstiniai apmokėjimai	1074		2158
Įsipareigojimai tiekėjams	384140		
Pelno mokesčio įsipareigojimai	9348		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	85726		
Kitos mokėtinios sumos:	12658		
Mokėtinas į biudžetą NTM	11354		
Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis	162		
Mokėtinas akcizo mokestis	331		
Mokėtinas žyminis mokestis	811		
Iš viso:	615961	850849	

3.13. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Bendrovė vykdo vieną – šilumos tiekimo veiklą Kaišiadorių rajono teritorijoje, todėl informacija apie verslo ir geografinius segmentus neteikiama.

Pastaba	Straipsniai	2018 m.	2017 m.
3.14.	Pardavimo pajamos:	2216439	2175011
	Pajamos už šilumos energiją	1881883	1815696
	Karšto vandens pajamos	334043	359315
	Beviltiškų skolų susigrąžinimo pajamos	513	0
3.15.	Pardavimo savikaina:	1915179	1735345
	Kuro sąnaudos energijai gaminti	871506	691250
	Elektros energija technologinėms reikmėms	74759	69802
	Vanduo technologinėms reikmėms	118909	130292
	Nusidėvėjimo (<i>amortizacijos sąnaudos</i>)	223896	227642

	Personalo sąnaudos (darbo užmokestis, soc. draudimas, mokymai, darbo drabužiai ir kt.)	470619	476397
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	88897	86714
	Šilumos tinklų aptarnavimo sąnaudos	28068	16946
	Administracinės sąnaudos (komunalinės, ryšių, registro, org. inventoriaus aptarnavimo paslaugos)	27073	19799
	Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos (sąskaitų pateikimas, mokėjimų administravimas, įmokų surinkimo sąnaudos turto draudimas,)	11452	16503
3.16.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	335278	297071
	Nuomos sąnaudos	578	480
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	7320	5573
	Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos (teisinės, ryšių, pašto, kanceliarinės, inventoriaus aptarnavimas)	15570	15236
	Draudimo sąnaudos	1089	1071
	Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos (darbo užmokestis, soc. draudimas, kvalifikacijos kėlimas, mokymai)	208586	208811
	Nusidėvėjimo (amortizacijos sąnaudos)	6371	7070
	Veiklos mokesčių sąnaudos	47393	46157
	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	37522	
	Kitos paskirstomos sąnaudos (turto draudimo, narystės, audito, banko paslaugos) t. t.:	10849	12673
	audito	2200	2200
	nepaskirstomos sąnaudos	376	3922
	abejotinos skolos ir kt.	-4565	3369
3.17.	Kitos veiklos pajamos	251403	14961
	Sistemų priežiūros pajamos	13700	12382
	Pajamos už parduotą metalo laužą	22510	0
	Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos	212425	0

	Kitos netipinės veiklos pajamos	2768	2579
3.18.	Kitos veiklos sąnaudos	4669	7198
	Turto perleidimo nuostolis	441	0
	Personalo sąnaudos (<i>darbo užmokestis, soc. draudimas, garantinio fondo mokestis</i>)	4006	3590
	Sistemų priežiūra (<i>einamojo remonto aptarnavimo sąnaudos</i>)	222	235
	Kitos netipinės veiklos sąnaudos	0	3373

Ataskaitinių metų pardavimo pajamos lyginant su praeitais metais išaugo 40915 eurai, arba 1,9 proc. Susigrąžinta beviltiškų skolų 513 eurų.

Padidėjus biokuro kainai, padidėjo ir šilumos gamybos savikaina. Lyginant su praeitais metais šilumos gamybos savikaina išaugo 179834 Eur arba 10,4 proc.

Realizuotos šilumos kiekis sumažėjo nuo 34,4 iki 33,4 tūkst. MWh. Vidutinė kaina padidėjo 0,33 ct/kWh: 2017 m. 5,83 c/kWh; 2018 m. 6,16 c/kWh.

Veiklos sąnaudos padidėjo 12,9 proc. dėl turto nuvertinimo - 37522 Eur .

Finansinės veiklos rezultatai (Eur)

Pastaba	Straipsniai	2018	2017
3.19.	Finansinės veiklos pajamos:	4417	5601
	Palūkanos	1672	1426
	Delspinigiai	2745	4171
	Kitos pajamos		4
3.20.	Finansinės veiklos sąnaudos:	13737	12616
	Palūkanų sąnaudos	13737	12616
	Delspinigiai		0
	Netesybos		0
	Investicijų perleidimo sąnaudos		0
	Skirtumas dėl apvalinimo		4
	Finansinės investicinės veiklos rezultatas	-9320	-7015

3.21. Pelno mokestis.

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną. 2018 metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų.

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas ir mokamas, taikant Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo 2 str. 12¹ dalyje bei 46¹ straipsniuose numatytais lengvatomis „Apmokestinamojo pelno sumažinimas dėl vykdomo investicinio projekto”.

2017 m. Bendrovė uždirbo 132317 Eur grynojo pelno. Priskaičiuota ir sumokėta į biudžetą 11026 Eur pelno mokesčio.

2018 m. Bendrovė uždirbo 185547 Eur grynojo pelno. Priskaičiuota 17848 Eur pelno mokesčio. Į biudžetą sumokėta 8500 Eur avansinio pelno mokesčio.

Į šias finansines ataskaitas įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

3.22. Ypatingieji straipsniai.

2018 m. Bendrovė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

3.23. Statybos ir kitos ilgalaikės sutartys

Statybos sutarčių 2018 m. Bendrovė nesudarė.

GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI

Teisminiai nagrinėjimai.

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Paskolos

Naujo biokuro katilo statybos finansavimui (2013-2014) m. iš Luminor Bank AB pagal 2016 m. gruodžio 1d. kreditavimo sutartį Nr. 158996646-K1 buvo gauta 1 448 100,06 Eur ilgalaikė (7 m.) paskola.

Refinansuojant minėtos paskolos likutį, ta pačia kreditavimo sutartimi su Luminor Bank AB buvo susitarta ir dėl 500000,00 eurų 2018-2019 m. investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ finansavimo. Šios paskolos likutis 2018 m. sausio 1 d. buvo 739497,47 Eur.

Pagal 2018 metų sausio 23 d. susitarimą Nr. 158996646-K1/1 „Dėl 2016 m. gruodžio 1d. kreditavimo sutarties Nr. 158996646-K1 sąlygų pakeitimo“ iš Luminor Bank AB 2018-2019 m. investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ finansavimui ataskaitiniais metais gauta 326604,12 Eur. Gražinta - 92237,64 Eur. Bendras paskolos likutis 2018 m. gruodžio 31 d. – 973863,95 Eur.

Paskolos dalis 123014,52 Eur, kuri numatoma grąžinti Luminor Bank AB bankui per ateinančius kalendorinius metus, balanse priskirta, kaip trumpalaikių finansinių įsipareigojimų skola. Likusi kreditavimo paskolos dalis 850849,43 Eur paliekama ilgalaikių įsipareigojimų balansinėje sąskaitoje.

LUMINOR BANK AB KREDITO GRAŽINIMO GRAFIKAS 2019 M.

Kredito dalies grąžinimas pagal sutarties punktus

Data	11.1.	11.2.1.	11.2.2.	Kredito susit. Nr.
LIKUTIS 2019-01-01				973863,95
2019.01.31	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
2019.02.28	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
2019.03.30	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
2019.04.30	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
2019.05.31	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
2019.06.30	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
2019.07.30	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
2019.08.30	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
2019.09.30	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
2019.10.30	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
2019.11.30	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
2019.12.30	6911,20	1550,54	1789,47	158996646-K1/1
Grąžinta iš viso	82934,40	18606,48	21473,64	123014,52
Kredito likutis 2019-12-31				850849,43

Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

	Suma
Suteiktos arba neatšaukiamai (negrąžinamai) pažadėtos įmonės garantijos	0
Tarp jų: apyvartoje esantys įmonės patvirtinti vekseliai	0
Kita (išvardyti)	0

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

Pavadinimas	2018 m.	2017 m.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (be soc. dr. įmokų ir sukauptų sumų): Vadovams Kitiems susijusiems asmenims	78259	74202	
B. Įmonės suteiktos paskolos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: Iš vadovų Iš kitų susijusių asmenų			

D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			X
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: Vadovų Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

Sandorių, neatskleistų šiose finansinėse ataskaitose su kitais susijusiais asmenimis nebuvo.

Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu atidėinių ir neapibrėžtų įsipareigojimų neturėjo.

4. APSKAITOS POLITIKOS PAKEITIMAS, KLAIDŲ TAISYMAS BEI PERGRUPAVIMAS

4.1. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė savo apskaitos politikos iš esmės nekeitė. Ataskaitiniais metais sudarytas ir patvirtintas naujas buhalterinių sąskaitų planas.

4.2. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė esminių klaidų netaisė.

5. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Po finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo jokių reikšmingų įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

Direktorius



Gintautas Paulauskas

Vyr. buhalterė



Valentina Drumstienė



UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ 2018 M. METINIS PRANEŠIMAS

2019 m. vasario 20 d.

Kaišiadorys

ĮMONĖS CHARAKTERISTIKA

UAB „Kaišiadorių šiluma“ yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais bei Vyriausybės nutarimais. Pagrindinė bendrovės ūkinė veikla – garo tiekimas ir oro kondicionavimas. Bendrovė gali užsiimti bet kokia kita veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams. Bendrovė filialų, atstovybių nėra įsteigusi.

2018 m. sausio 2 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Juridinių asmenų registre įregistruoti nauji UAB „Kaišiadorių šiluma“ įstatai, kuriais nustatoma, kad bendrovės organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas ir Bendrovės vadovas (Direktorius). Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Jame su sprendžiamuoju balsu turi teisę dalyvauti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys akcijų savininkai. Bendrovės Direktorių renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas. Direktorius organizuoja bendrovės veiklą.

ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA

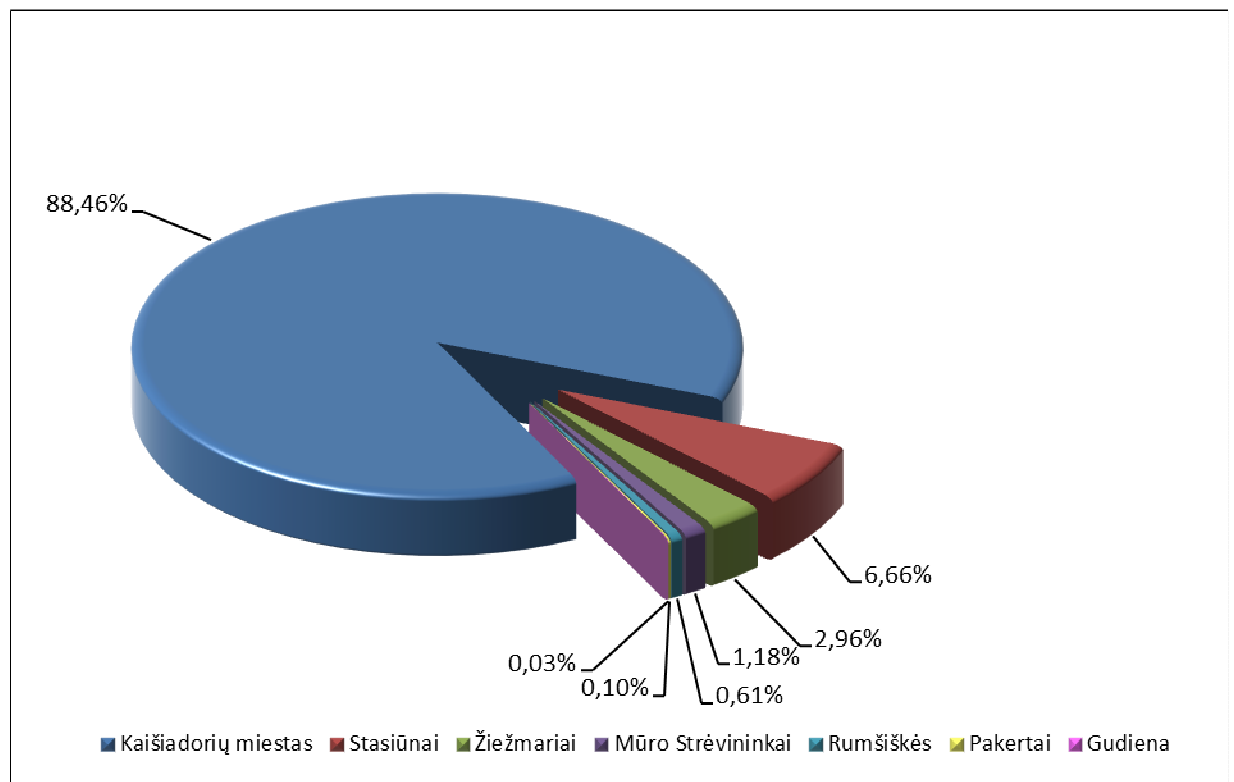
2018 m. bendrovės pagaminta šilumos energija buvo tiekama Kaišiadorių miesto, Žiežmarių, Rumšiškių, Stasiūnų, Mūro Strėvininkų, Gudienos ir Pakertų gyvenviečių vartotojams.

Kaišiadorių miesto katilinė tiekia šilumos energiją 2678 butams, 25 biudžetinei įstaigai ir 73 organizacijoms. Gudienos gyvenvietėje šiluma tiekama vienai biudžetinei įstaigai - Kaišiadorių rajono Gudienos mokyklai - darželiui „Rugelis“. Stasiūnų katilinė tiekia šilumą 207 butams, 2 biudžetinėms organizacijoms. Žiežmariuose – bendrovė aptarnauja 92 butus ir Žiežmarių gimnaziją, Rumšiškėse - 8 butus, 7 biudžetines įstaigas ir 4 organizacijas, Mūro Strėvininkuose – 36 butus ir 1

biudžetinę įstaigą. Pakertų katilinė tiekia šilumą 2 butams ir mokyklos patalpoms. Iš viso aptarnaujami 3138 vartotojai. 1-oje lentelėje pateikti bendrovės vartotojų segmentai.

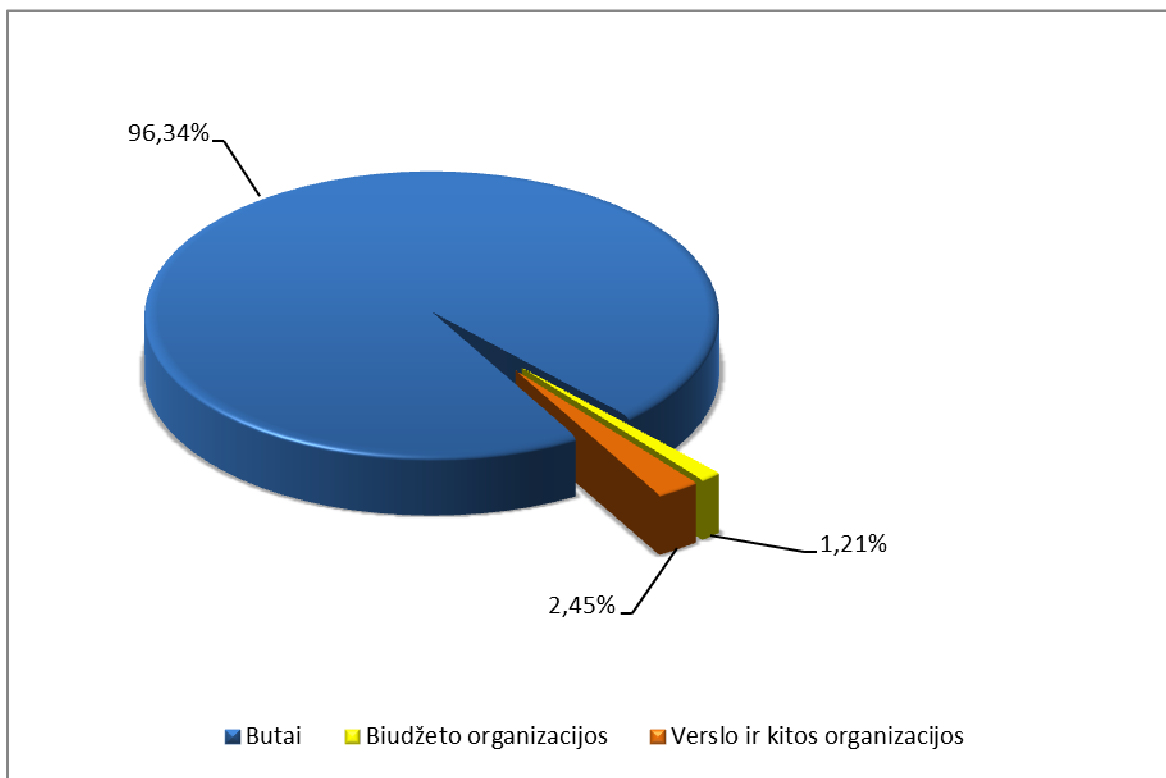
1 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų segmentai 2018 m.

Teritorija	Butai, vnt.	Biudžeto organizacijos, vnt.	Verslo ir kitos organizacijos, vnt.	Iš viso vartotojų, vnt.	Iš viso %
Kaišiadorių miestas	2678	25	73	2776	88,46%
Stasiūnai	207	2	0	209	6,66%
Žiežmariai	92	1	0	93	2,96%
Mūro Strėvininkai	36	1	0	37	1,18%
Rumšiškės	8	7	4	19	0,61%
Pakertai	2	1	0	3	0,10%
Gudiena	0	1	0	1	0,03%
Iš viso:	3023	38	77	3138	100,00%
Iš viso %	96,34%	1,21%	2,45%	100,00%	



1 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2018 m. šilumos energijos vartotojai pagal aptarnaujamas teritorijas, proc.

1 paveiksle pateiktas UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų suskirstymas pagal aptarnaujamą teritorijas. Didžiausią dalį vartotojų 88,464 proc. aptarnauja Kaišiadorių miesto katilinė. Stasiūnų katilinė šilumos energiją tiekia 6,66 proc. visų UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų, Žiežmarių katilinė aptarnauja 2,96 proc. vartotojų, Mūro Strėvininkų katilinės aptarnauja 1,18 proc. vartotojų, Rumšiškių katilinei tenka 0,61 proc. vartotojų, Pakertų katilinei – 0,10 proc. Kaišiadorių rajono Gudienos mokyklos - darželio „Rugelis“ katilinei tenka mažiausia dalis visų bendrovės šilumos energijos vartotojų 0,03 proc. visų vartotojų.



2 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos energijos vartotojų grupės 2018 m., proc.

Didžiausia UAB „Kaišiadorių šiluma“ tiekiamos šilumos energijos vartotojų grupė – gyventojai, jie sudaro 96,34 proc. visų vartotojų, 2,45 proc. sudaro verslo įmonės, o biudžetinės organizacijos sudaro tik 1,21 proc. visų vartotojų.

BENDROVĖS ŠILUMOS ENERGIJOS GENERAVIMO IR PERDAVIMO ĮRENGINIŲ CHARAKTERISTIKOS

UAB „Kaišiadorių šiluma“ užimamas teritorijos plotas sudaro 3,24 ha. Bendrovė eksploatuoja 18 katilinių, iš kurių 14 kūrenamos gamtinėmis dujomis, viena – biokuru (rezervinis

2 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos generavimo įrangos charakteristikos¹

Katilinės	Katilo markė	Galia MW	Įrengimo metai	Efektyvumas	Naudojamas kuras
Kaišiadorių katilinė					
V. š. katilas Nr. 1	DKVR 10-13	7	1973 (2005)*	0,91	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 2	DKVR 10-13	7	1973 (2001)*	0,94	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 3	DKVR 10-13	8,7	1980 (2002)*	0,93	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 4	AK5000P10	5	2014	0,94	Biokuras
Kondensacinis ekonomizeris	D700	1,14	2014		Biokuras
Kogeneracinė jėgainė Nr. 1	TEDOM PREMI-F	0,048 _g /0,025 _e	2006 (2012)*	0,86	Gamtinės dujos
Kogeneracinė jėgainė Nr. 2	TEDOM PREMI-F	0,048 _g /0,025 _e	2006 (2013)*	0,86	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 5	KV-R-4,65- 110	5	2008 (2016)*	0,89	Biokuras
Stasiūnų katilinė					
V. š. katilas Nr. 1	DKVR 4-13	1,5	1975 (2017)*	0,82	Biokuras
V. š. katilas Nr. 2	DKVR 4-13	1,3	1975 (2003)*	0,85	Skystas kuras
Mūro Strėvininkų katilinė					
Konteinerinis katilas Nr.1 Mokyklos g.	Finstar 100	0,1	2015	0,91	Medžio granulės
Konteinerinis katilas Nr.2 Mokyklos g.	BS 100	0,1	2015	0,90	Medžio granulės
Konteinerinis katilas Nr.1 Rūmų g.	Finstar 40	0,04	2015	0,91	Medžio granulės
Konteinerinis katilas Nr.2 Rūmų g.	Finstar 40	0,04	2015	0,91	Medžio granulės
Kiti katilai					
bendrai	-	6,886	1999-2018	0,85-0,92	Gamtinės dujos

¹ * - kapitalinio remonto metai.

kuras – dyzelinas), viena biokuru, gamtinėmis dujomis (rezervinis kuras - mazutas) ir dvi – medžio granulėmis.

Didžiausia bendrovės eksploatuojama Kaišiadorių miesto katilinė, gaminanti ir tiekianti šilumą Kaišiadorių miesto vartotojams, gali generuoti šilumą, degindama gamtines dujas, biokurą - smulkintą medieną ir mazutą. Stasiūnų gyvenvietės katilinėje yra sumontuoti katilai kūrenami biokuru ir skystu kuru (dyzelinu). Bendra katilinių techninė būklė patenkinama, priežiūros lygis geras. Periodiškai atliekamas katilų kapitalinis remontas, užtikrina patikimą ir ilgalaikį įrangos naudojimą. Bendrovės vadovybė ir darbuotojai yra kvalifikuoti, turi labai gerus techninius įgūdžius. Dalis šilumos generavimo įrangos buvo įrengta prieš 20–30 metų, bet dėl kvalifikuoto personalo darbo eksploatacijos įranga yra geros būklės. Bendrovės sumontuotų šilumos generavimo įrenginių charakteristikos pavaizduotos 2 lentelėje.

Bendra instaliuota įmonės generavimo įrenginių šiluminė galia siekia 43,882 MW (iš kurių 33,936 MW Kaišiadorių katilinėje). Maksimalus šilumos galios poreikis žiemos metu Kaišiadorių mieste sudaro apie 15 MW. Minimalus šilumos galios poreikis vasaros metu, kai yra tiekiamas tik karštas vanduo Kaišiadorių miesto gyventojams, siekia apie 2 MW.

Šilumos šaltiniuose gaminama šiluminė energija perduodama termofikacinio vandens tinklais. UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuojamų šilumos trasų ilgis yra 15,0 km. 3-oje lentelėje pateikiama informacija apie įmonės eksploatuojamus šilumos tinklus pagal vietovę ir nuosavybės teisę.

3 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuojamos šilumos trasos

Šilumos trasos	Kaišiadorių mieste	Stasiūnų gyvenvietėje	Žiežmarių mieste	Mūro Strėvininkų kaime	Iš viso
	metrais	metrais	metrais		metrais
Termofikacinio vandens					
Priklausančios įmonei	12692	1999	150	122	14963
Ne įmonės balanse	306	-			306
Karšto vandens					
Priklausančios įmonei	375,5	128,0			503,5
Iš viso:	13373,5	2127	150	122	15772,5

ĮMONĖS FINANSINĖS-EKONOMINĖS VEIKLOS ANALIZĖ

1. Įmonės finansinės būklės analizė

Bendrovės 2018 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR pinigų įstatymu, LR akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės apskaitos politika ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą.

5 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ pagrindinių 2018-2016 metų finansinių rodiklių dinamika.²

Pavadinimas	Mato vnt.	2018 m.	2017 m.	2016 m.
Turtas iš viso	tūkst. Eur	5337,5	4336,1	4386,5
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	2302,7	2120,2	1987,9
t. t. įstatinis kapitalas	tūkst. Eur	1844,5	1844,5	1844,5
Dotacijos, subsidijos	tūkst. Eur	1568,0	1242,7	1315,7
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	tūkst. Eur	1466,8	969,7	1082,9
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	tūkst. Eur	0,0	3,4	0,0
Įmonės gautos pajamos	tūkst. Eur	2467,6	2188,4	2115,6
Iš jų pardavimo pajamos	tūkst. Eur	2216,4	2175,0	2197,3
Bendrasis pelnas	tūkst. Eur	301,3	439,7	398,2
Investicijos	tūkst. Eur	1230,8/1209,9 ³	84,1/32,0 ⁴	45,9
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	185,5	132,3	111,8
Grynasis pelningumas	proc.	8,4	6,1	5,1
Akcijų skaičius	vnt.	636046	636046	636046
Akcijų nominalioji vertė	Eur	2,90	2,90	2,90

Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo,

² Finansinių ataskaitų 2016-2018 m. gruodžio 31 d. rinkinių duomenimis.

³ Ataskaitiniais metais investiciniam projektui „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 panaudota 1207849 Eur.

⁴ „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 techninio projekto ataskaitiniais metais rengimo darbų suma 31983 Eur.

atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y., numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejybinio įrašo būdu. Bendrovė apskaitos reglamentą pasirinko: Verslo apskaitos standartai. Apskaitos politika Bendrovėje patvirtinta 2018 m. birželio 25 d. direktoriaus įsakymu Nr. 33.

2018 m. įmonė gavo 2467,6 tūkst. Eur. pajamų, iš jų už šilumos energiją – 2055,51 tūkst. Eur. 2018 m. UAB „Kaišiadorių šiluma“ grynas pelnas 185,5 tūkst. Eur.

2018 m. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 50 žm. 5 lentelėje pateikti UAB „Kaišiadorių šiluma“ pagrindinių 2018-2016 metų finansinių rodiklių dinamika.

2018 m. Bendrovės investicijos į ilgalaikį turtą sudarė 1230,8 tūkst. Eur, iš jų 1207,8 tūkst. Eur investuotą į Projektą, 2,1 tūkst. Eur vertės turtas gautas patikėjimo teise.

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovės akcijų ir akcininkų skaičius nesikeitė – 636 046 vardinės akcijos. Nustatyta vienos vardinės akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Bendra įstatinio kapitalo vertė 2018 m. gruodžio 31 d. – 1.844.533 Eur 40 ct.

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė savo akcijomis neprekiavo ir neįkeitė.

Platesnis įmonės finansinis vertinimas atliktas UAB „Kaišiadorių šiluma“ Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte už 2018 m. metus. Finansinį bendrovės auditą atlieka UAB „Audito nauda“, pagal 2018 m. spalio 2 d. sutartį Nr. S-2018-57.

Svarbių įvykių, pasikeitimų, turėjusių įtakos bendrovės finansinei būklei po ataskaitinių finansinių metų pabaigos neįvyko.

2. Teikiamų paslaugų kainos analizė

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos mėn. 8 d. nutarimu Nr. O3-96 (2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 nauja redakcija) patvirtino Šilumos kainų nustatymo metodiką ir 2009 m. liepos mėn. 21 d. nutarimu Nr. O3-106 (2017 m. birželio 30 d. nutarimo Nr. O3E-283 nauja redakcija) patvirtino Karšto vandens kainų nustatymo metodiką.

2014 m. liepos 28 d. nutarimu „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2014 m. liepos 11 d. nutarimo Nr. O3-207 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ pakeitimo“ Nr. O3-712 nustatė bazinės šilumos kainos dedamąsias.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ taikomos perskaičiuotos šilumos kainos dedamosios, nustatytos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. kovo 20 d. nutarimu Nr. O3-86 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2016 m. liepos 28 d. nutarimu Nr. O3-233 nustatė UAB „Kaišiadorių šiluma“ karšto vandens kainos dedamąsias.

Šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį, vadovaujantis galiojančiomis šilumos ir karšto vandens kainų dedamosiomis, kai kintamoji dedamoji išreikšta formule, apskaičiuojama pagal atitinkamas kuro kainas.

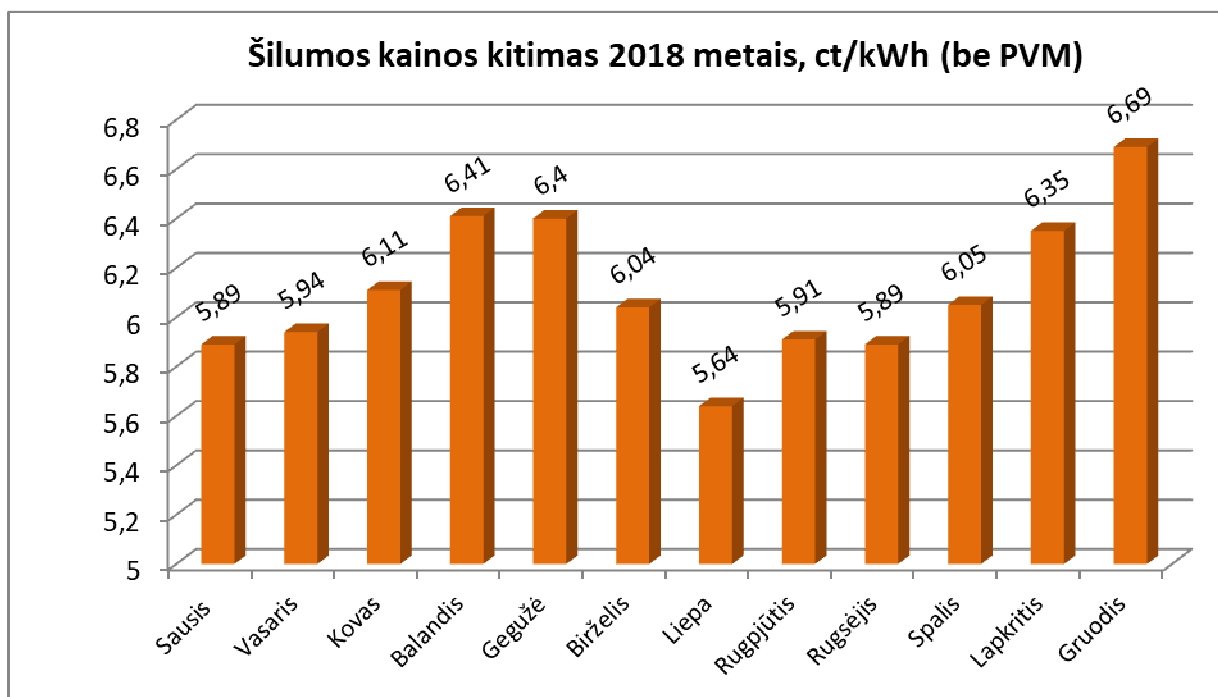
UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2018 metais taikytos centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainos pateiktos 4-oje lentelėje.

4 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos ir karšto vandens kainų pokyčiai

Kainų įsigaliojimo data	Šilumos kaina		Pokytis %	Karšto vandens kaina		Pokytis %
	ct/kWh , (be PVM)	ct/kWh, (su PVM)*		Eur / m³, (be PVM)	Eur / m³ , (su PVM)*	
2018 m. sausio 1 d.	5,89	6,42		5,39	5,88	
2018 m. vasario 1 d.	5,94	6,47	0,78%	5,42	5,91	0,51%
2018 m. kovo 1 d.	6,11	6,66	2,94%	5,51	6,01	1,69%
2018 m. balandžio 1 d.	6,41	6,99	4,95%	5,66	6,17	2,66%
2018 m. gegužės 1 d.	6,4	6,98	-0,14%	5,66	6,17	0,00%
2018 m. birželio 1 d.	6,04	7,31	4,73%	5,47	6,62	7,29%
2018 m. liepos 1 d.	5,64	6,82	-6,70%	5,17	6,26	-5,44%
2018 m. rugpjūčio 1 d.	5,91	7,15	4,84%	5,4	6,53	4,31%
2018 m. rugsėjo 1 d.	5,89	7,13	-0,28%	5,39	6,52	-0,15%
2018 m. spalio 1 d.	6,05	6,59	-7,57%	5,48	5,97	-8,44%
2018 m. lapkričio 1 d.	6,35	6,92	5,01%	5,63	6,14	2,85%
2018 m. gruodžio 1 d.	6,69	7,29	5,35%	5,81	6,33	3,09%

* Pridėtinės vertės mokestis skaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymu.

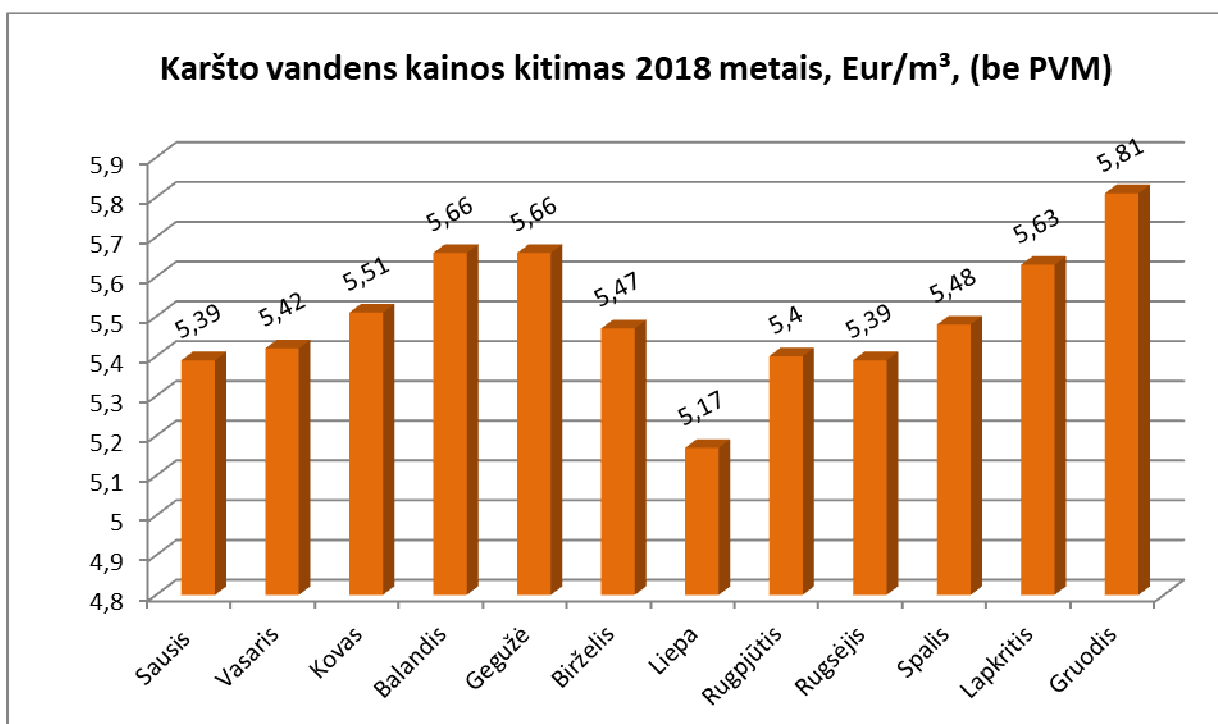
Pateikiame UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos dinamiką 2018 m., ct/kWh (be PVM).



3 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos gyventojams dinamika 2018 m., ct/kWh (be PVM).

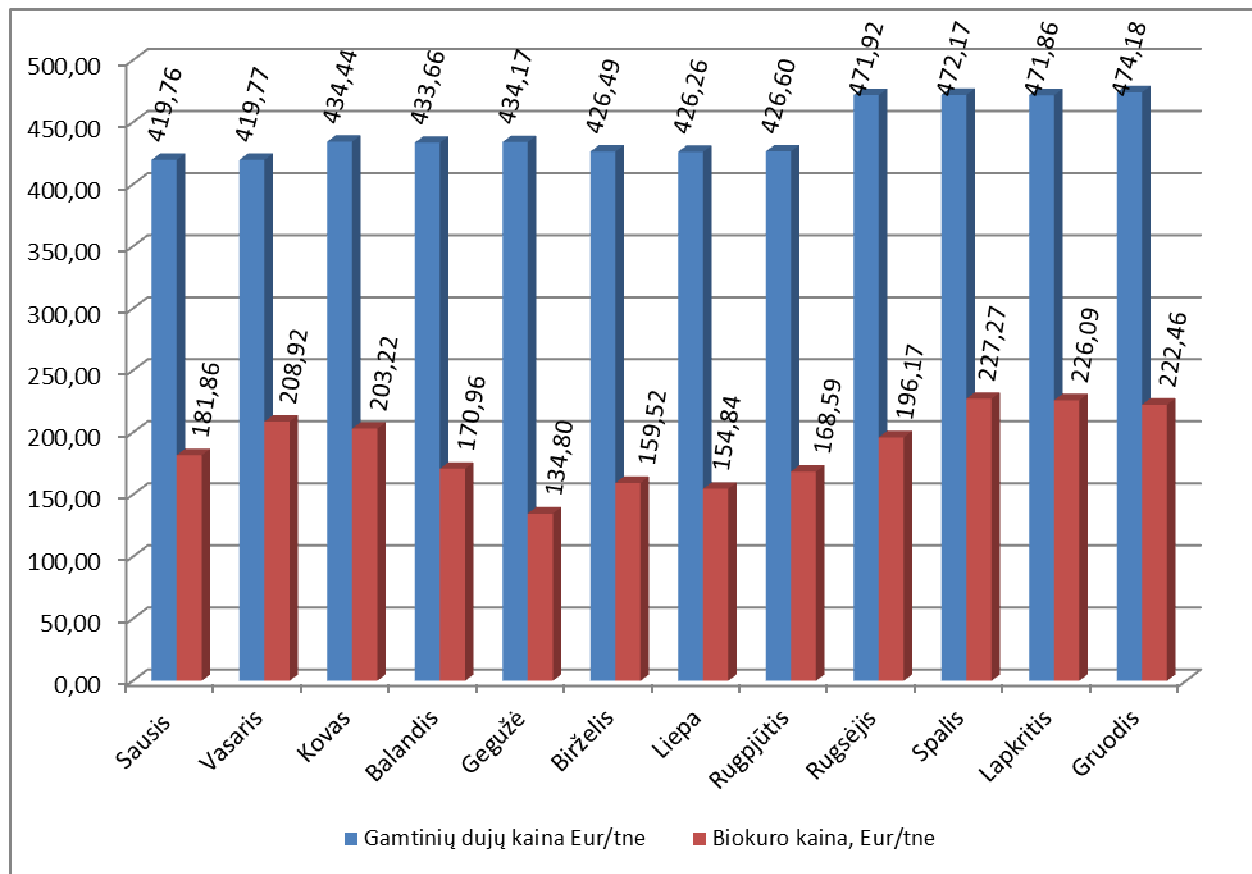
UAB „Kaišiadorių šiluma“ šaltą vandenį karšto vandens ruošimui perka iš UAB „Kaišiadorių vandenys“.

Pateikiame UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamiką 2018 m., Eur/m³ (be PVM).



4 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2018 m., Eur/m³ (be PVM).

UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos energijos gamybai naudojamas kuras yra gamtinės dujos ir biokuras. Pateikiame gamtinių dujų vidutinės kainos su perdavimo, skirstymo, SGD terminalo saugumo dedamosios bei galios mokesčiu ir biokuro kainų, kurios buvo įskaičiuotos į šilumos kainą 2018 m., dinamiką.



5 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinės gamtinių dujų kainos (su transportavimo, skirstymo, SGD terminalo saugumo dedamąją ir galios mokesčiu) ir biokuro kainos dinamika 2018 m.

2018 m. vidutinė šilumos kaina – 6,16 ct/kWh. Šilumos energijos 1 kWh savikaina – 6,29 ct/kWh.

3. Vartotojų įsiskolinimas.

Visų vartotojų įsiskolinimas 2018 m. gruodžio 31 d. (su priskaitymu už 2018 m. gruodžio mėnesį) sudarė 422,7 tūkst. Eur. Palyginus su 2017 m. vartotojų įsiskolinimas padidėjo 23,2 proc.

Siekdama mažinti skolas, bendrovė įsiskolinusius vartotojus perduoda teismui. 2018 metais dėl fizinių asmenų skolų į teismo instituciją kreiptasi 113 kartus, paduodant pareiškimus dėl teismo įsakymo išdavimo arba ieškinius. 2018 metais iš gyventojų priteista suma 39,9 tūkst. Eur,

delspinigių 0,8 tūkst. Eur, žyminio mokesčio 0,8 tūkst. Eur, iš juridinių asmenų (4 organizacijos) priteista suma 2,7 tūkst. Eur, delspinigių ir žyminio mokesčio 0,1 tūkst. Eur. Per metus sumokėta priteistų skolų 47,3 tūkst. Eur (su delspinigiais ir žyminiu mokesčiu). Vartotojai informuojami apie susidariusį įsiskolinimą ir atsiskaitymo galimybes. Bendrovei skolingi vartotojai, kuriems susidarė sunki finansinė padėtis ir jie negali laiku atsiskaityti, turi galimybę su UAB „Kaišiadorių šiluma“ sudaryti skolos grąžinimo sutartis ir atsiskaityti, pagal individualiai sudarytus skolų grąžinimo grafikus.

ĮMONĖS VEIKLOS ANALIZĖ

1. Pagrindiniai veiklos rodikliai

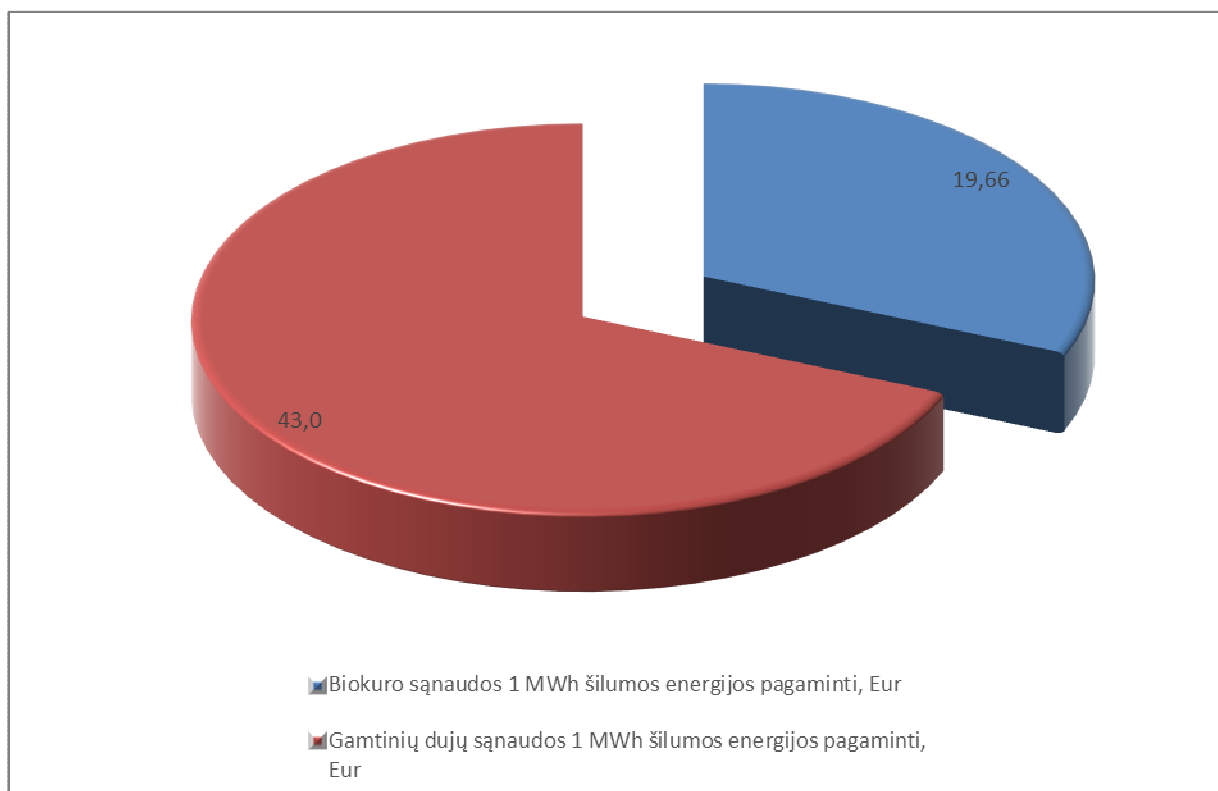
UAB „Kaišiadorių šiluma“ per 2018 m. pagamino 41,0 tūkst. MWh šilumos energijos. Vartotojams patiektas šilumos energijos kiekis –33,4 tūkst. MWh.

Bendrovė naudodama biokurą pagamino 38,2 tūkst. MWh šilumos energijos. Šiam šilumos energijos kiekiui pagaminti sunaudota biokuro už 750,6 tūkst. Eur. Biokuro sąnaudos 1 MWh pagaminti – 19,66 Eur/MWh.

Kuro sąnaudos šilumos energijai gaminti sudaro 871,5 tūkst. Eur. Kuras šilumos energijai pagaminti sudaro 38,34 proc. visų sąnaudų.

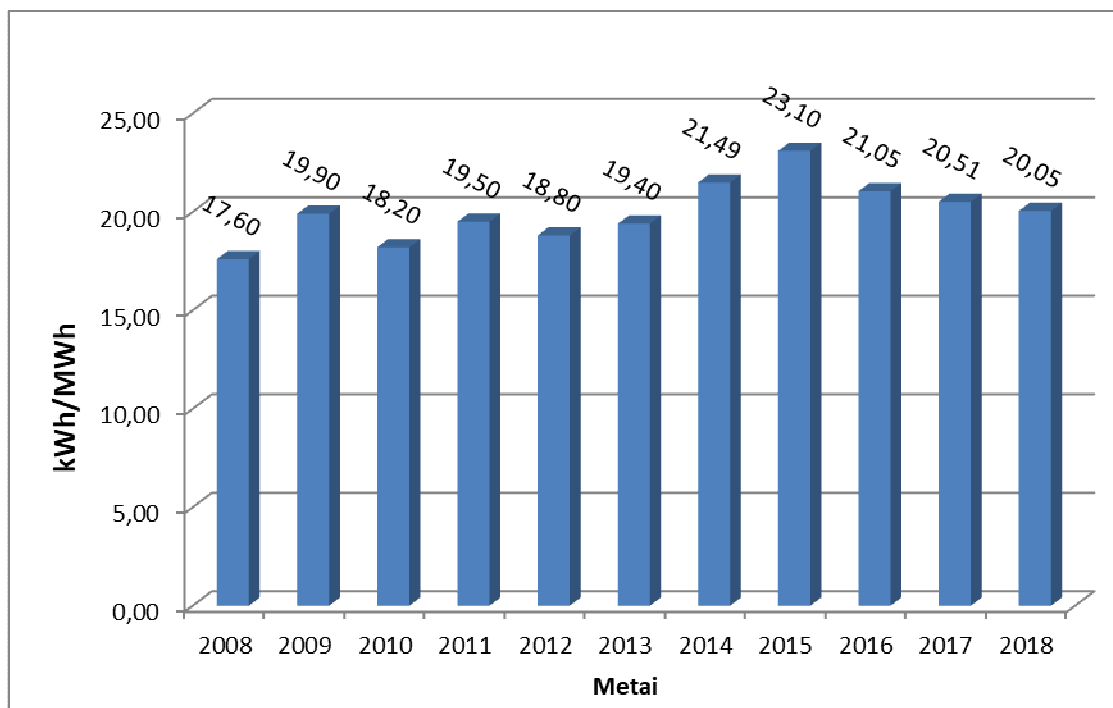
Naudodama gamtines dujas bendrovė pagamino 2,8 tūkst. MWh šilumos energijos, sąnaudos už dujas sudarė 120,9 tūkst. Eur. Dujų sąnaudos 1 MWh pagaminti sudarė 43,0 Eur/MWh.

Galime daryti išvadą, kad deginant biokurą (smulkintą medieną) šilumos generavimo įrenginyje pagaminama beveik du kartus pigesnės šilumos energijos, nei šilumos gamybai deginant gamtines dujas. Tai pavaizduota 6 paveiksle.



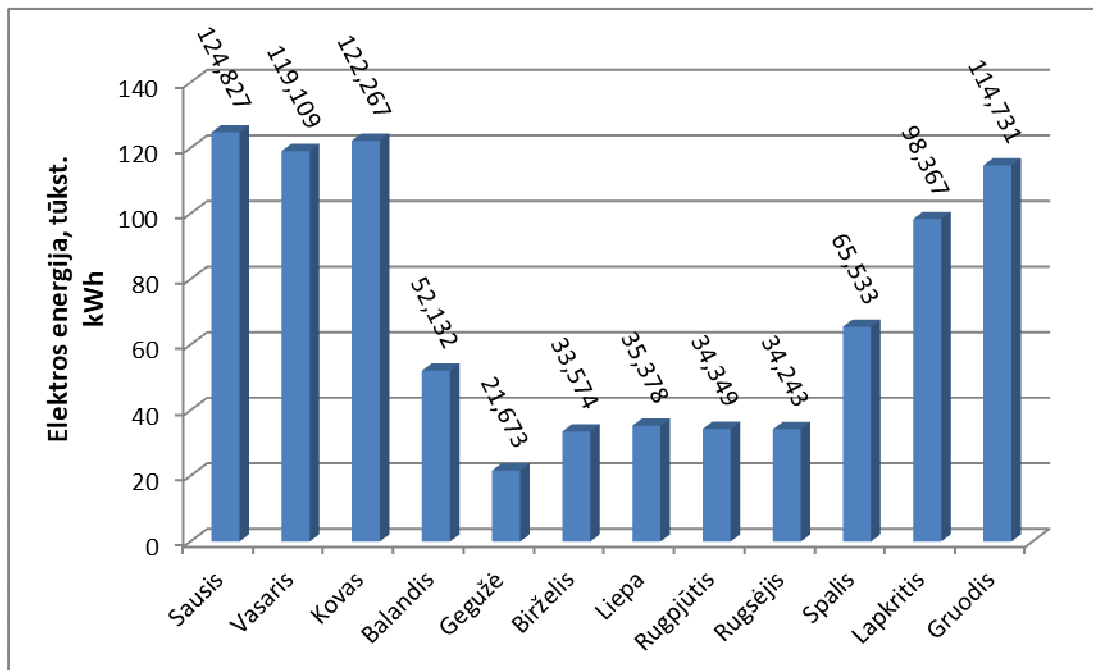
6 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 1 MWh šilumos energijos pagaminimui gamtinių dujų ir biokuro sąnaudos 2018 m.

2018 m. 93,0 proc. visos pagamintos šiluminės energijos buvo pagaminta vartojant biokurą ir 7,0 proc. panaudojus gamtines dujas.



7 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ elektros energijos sąnaudų dinamika šilumos energijos 1 MWh pagaminti

Per 2018 m. iš UAB „Energijos tiekimas“ pirktą 856,2 tūkst. kWh elektros energijos.



8 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2018 m. pirktos elektros energijos kiekiai.

Sąlyginio kuro sąnaudos 1 MWh pagaminti sudaro 97,85 kg_{t.n.e.}/MWh .

Lyginamosios elektros energijos sąnaudos 1 MWh pagaminti per 2018 m. sudaro 20,05 kWh/MWh. 2008 – 2018 m. lyginamąsias elektros energijos sąnaudas 1 MWh šilumos energijos pagaminti pateikiame 7 paveiksle.

Bendrovės perkamos elektros energijos vidutinė kaina sudarė 8,48 ct/kWh.

Kogeneracinės jėgainės eksploatacija yra nuostolinga (elektros ir šilumos energijos gamybai naudoja gamtines dujas, didelis VIAP mokestis) jos veikla laikinai sustabdyta.

2018 metais šiluma buvo tiekama be sutrikimų, įrenginių avarijų neužregistruota.

Faktinis karšto vandens tiekimo nutraukimas Kaišiadorių miesto vartotojams, pagal suderintą planą dėl Šilumos tiekimo tinklų renovacijos iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ I ir II etapus (toliau – Projektas) įgyvendinimo, nuo 2018 m. gegužės 2 d. iki 2018 m. birželio d. Trumpalaikiai iki parų karšto vandens tiekimo nutraukimai buvo vykdomi atskiruose kvartaluose, pagal iš ankstinius pranešimus, esamo vamzdyno demontavimo ir naujo vamzdyno paklojimo darbams atlikti.

Į gyvendinant Projektą, 2018 m. Kaišiadorių miesto centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemoje rekonstruoti 13 ruožų, t. y. 4625,8 m šilumos trasų, nuo Projekto įgyvendinimo pradžios atlikta darbų už 1536,4 tūkst. Eur sumą, o 2019 m. balandį numatoma pradėti rekonstruoti likusį

paskutinį Projekte numatytą šilumos tinklų ruožą. Visus Projekto darbus numatoma pabaigti 2019 m. gegužės 31 d.

Planuojama, kad atliktas CŠT sistemos modernizavimas leis sumažinti patiriamus metinius šilumos nuostolius nuo 4 868,36 MWh iki 1 478,94 MWh, bus sutaupoma 3 389,43 MWh energijos per metus. Modernizavus šilumos tinklus, šilumos tiekimo patikimumas padidės 2 654 butams, 22 biudžetinėms organizacijoms ir 70 verslo įmonių, iš viso 2 746 šilumos vartotojams, t. y. apie 89 proc. visų esamų šilumos vartotojų.

2018 m., užtikrinant efektyvų šilumos tiekimą Kaišiadorių rajono policijos bei Kaišiadorių rajono savivaldybės įrengiamo naujo viešojo tualetų patalpoms, atliktas Bendrovės Strategijoje numatytas kvartalinių šilumos tiekimo tinklų keitimas nuo ŠK– 57 iki Gedimino g. Nr. 61 ir Katedros g. Nr. 3., 2 DN-50 mm, ilgis L – 35 m. Investicijai skirta 8,5 tūkst. Eur.

UAB „Kaišiadorių šiluma“, esant palankioms investicijų įgyvendinimo finansavimo sąlygoms, ir toliau ketina tęsti eksploatuojamų šilumos perdavimo tinklų renovavimo darbus.

- 2018 m. Pakeista ir metrologiškai patikrinti 99 vnt. šilumos apskaitos prietaisų, iš jų įsigyta ir pradėta eksploatuoti 13 vnt. naujų šilumos apskaitos prietaisų. Apskaitos prietaisų įsigijimo vertė – 6,7 tūkst. Eur.

- Atlikti Rumšiškių DAKON -30, 90 degiklių, degimo kamerų, dujinės armatūros profilaktiniai remontai, naujais pakeisti dujiniai katilai Rumšiškėse: Kaišiadorių rajono Rumšiškių lopšelio-darželio pastate J. Aisčio g. 4 ir Rumšiškių Antano Baranausko gimnazijos dirbtuvių pastate Rumšos g. 36 – už 10,5 tūkst. Eur.

- 2018 m. įsigyti 4 kompiuteriai Nuklonas „Deka H70s“/CPU Intel, kurių bendra vertė 3047 Eur. Įsigytas vandens siurblys TSURUMI TDS 2-80 HA, kurio vertė - 699 Eur.

- Vadovaujantis 2018 m. vasario 7 d. Turto patikėjimo teisės sutartimi tarp Kaišiadorių rajono savivaldybės ir UAB „Kaišiadorių šiluma“ gauta patikėjimo teise Pakertų katilinės patalpa, kurios įsigijimo vertė 634 Eur ir du dujiniai katilai VIADRUS-G-42, kurių bendra kaina 1443 Eur.

- Pagal galiojančių teisės aktų, reglamentuojančių viešą informacijos skelbimą, reikalavimus atnaujintas Bendrovės interneto tinklapis, šiam tikslui skirta 1,95 tūkst. Eur.

2. Aplinkos apsauga.

Bendrovės poveikis aplinkai reglamentuojamas Kauno regiono aplinkos apsaugos departamento prie LR Aplinkos ministerijos 2007 m. gruodžio 31 d. išduotu Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimu Nr. 4/36 (koreguotas 2015 m. lapkričio 10 d.).

Bendrovei sėkmingai įgyvendinus Kaišiadorių katilinės modernizavimo projektus, bendrovės šilumos gamybos balanse biokuro dalis padidėjo iki 100 %. Ši situacija ne tik prisidėjo prie taršos mažinimo, bet ir suformavo bendrovei skirtų apyvartinių taršos šaltinių (ATL) perteklių. 2018 m. sausio 1 d. duomenimis bendrovė turėjo sukaupusi 49898 ATL vienetų, iš kurių pertekliniai ATL vienetai sudarė 47265 vnt.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sutikimu, 2018 m. Bendrovė pardavė 17500 vienetų ATL leidimų ir gavo 212,4 tūkst. Eur pajamų. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos klimato kaitos instrumentų įstatymo nuostatomis, šio lėšos bus panaudotos daliai Projekto finansuoti. Vadovaujantis Šilumos kainų metodika, ilgalaikio turto vertės dalis, finansuota teigiamo prekybos ATL leidimais rezultato pajamų lėšomis, nėra įskaičiuojama į šilumos kainą.

UAB „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ TRUMPALAIKIŲ IR ILGALAIKIŲ STRATEGINIŲ TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

1. Trumpalaikių 2018 m. strateginių tikslų įgyvendinimo ataskaita.

Užtikrinant nepertraukiamą šilumos gamybos ir vartotojų aprūpinimo šilumos energija bei karštu vandeniu procesą UAB „Kaišiadorių šiluma“ įgyvendino 2018 m. Bendrovės strategijoje nustatytus strateginius tikslus. Duomenys pateikiami 5 lentelėje.

Vertinant Bendrovės įgyvendintus 2018 m. trumpalaikius tikslus, pažymėtina, kad sumažėjusiam pagamintos ir realizuotos šilumos kiekiui 2018 m. didžiausią įtaką turėjo dėl Projekto įgyvendinimo nutraukta šilumos gamyba ir tiekimas Kaišiadorių miesto vartotojams 2018 m. gegužės mėn.

Didžiausią įtaką bendrovės pelningumui turėjo teigiamas prekybos apyvartiniais taršos leidimais (ATL) rezultatas. Gautos iš ATL prekybos pajamos bus panaudojamos dalies Projekto finansavimui. Ilgalaikio turto dalis sukurta iš teigiamos ATL prekybos rezultato, nėra įtraukiama į šilumos kainą.

5 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2018 m. trumpalaikių strateginių tikslų įgyvendinimas 2018 m.

Eil. Nr.	Tikslas	Įgyvendinimo priemonė	Planas	Rodiklis
1.	Užtikrinant racionalų bendrovės sąnaudų naudojimą, mažiausiomis kainomis gaminti ir tiekti vartotojams šilumos energiją.	Pagamintos šilumos energijos kiekis 2018 m., MWh	41500	40987
		Realizuotos šilumos energijos kiekis 2018 m., MWh	34000	33368
2.	Užtikrinant tiekiamų paslaugų mažiausiomis kainomis principą, tiekti karštą vandenį vartotojams	Tiekiamo karšto vandens netektys vartotojų karšto vandens sistemose, 2018 m. ne daugiau kaip 5 proc. nuo realizuoto vandens kiekio, m ³	3000	1497
3.	Užtikrinti bendrovės funkcionalumą ir vykdomos veiklos stabilumą bei tęstinumą.	Bendrovės 2018 m. veiklos grynas pelningumas, ne mažiau kaip 1,6 ir ne daugiau kaip 6,2 proc., proc.	5,2	8,4

2. Ilgalaikių strateginių tikslų 2018 m. įgyvendinimo ataskaita.

6 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ ilgalaikių strateginių tikslų įgyvendinimas 2018 m.

1. strateginė kryptis. Šilumos energijos gamybos veikla			
Strateginis tikslas.	Rezultato kriterijus:	Planas	2018
Užtikrinti nepertraukiamą šilumos gamybos procesą, tiksliai nustatant pagamintos ir suvartotos šilumos kiekį, įrengiant modernią šilumos gamybos infrastruktūrą	Šilumos gamybos pertrūkių skaičius, vnt.	0	0
Uždavinys:	Įgyvendinimo priemonės:	Planas	Rezultatas
Vidaus kelių, kuro išskrovimo aikštelių įrengimas, pertvarkymas, remontas, katilinių kontrolės matavimo prietaisų	Kaišiadorių m. katilinėje atliktas biokuru kūrenamų vandens šildymo katilų VŠK Nr. 4 ir VŠK Nr. 5	1	0

ir sistemų atnaujinimas, katilinių ir jų priklausinių techninės priežiūros ir profilaktinių darbų atlikimas	pakūros mūro ir katilų remontas, vnt.		
	Kaišiadorių m. katilinės katilų šilumos gamybos procesų valdymo, kontrolės, matavimo prietaisų ir sistemos atnaujinimas, vnt.	1	0
	Žiežmarių ir Rumšiškių katilinėse atlikti eksploatuojamų dujinių katilų Dakon 30, Dakon 52, Dakon 90 bei jų įrangos kapitalinio remonto darbai, vnt.	2	2
	Rumšiškių mažųjų katilinių dujinių katilų pakeitimas naujais, įrengiant nuotolinio stebėjimo sistemas su projektavimo ir paleidimo darbais atlikimas, vnt.	2	0
	Mūro Strėvininkų ir Pakertų katilinėse atlikti įrengtų katilų ir jų įrangos, šilumos energijos ir karšto vandens tiekimo sistemų, jų apskaitos sistemų kapitalinio remonto darbai, vnt.	1	0
	Atliktas bendrovės automobilių parko atnaujinimas, kapitališkai suremontuotų, ar įsigytų transporto priemonių skaičius vnt.	1	0
2. strateginė kryptis. Šilumos energijos perdavimo veikla ir karšto vandens tiekimo veikla			
Strateginis tikslas.	Rezultato kriterijus:	Planas	2018
Užtikrinti nepertraukiamą šilumos tiekimą vartotojams, sumažinti technologinius nuostolius šilumos tinkluose	1. Sumažintas šilumos tinklų avarijų skaičius, iki vnt.	0	0
	2. Sumažintas technologinių nuostolių kiekis, nuo patiektos į tinklą šilumos energijos, iki proc.	17,1	17,7
Uždavinys:	Įgyvendinimo priemonės:	Planas	Rodikliai
Didinant šilumos tiekimo efektyvumą ir užtikrinant realizuotos šilumos teisingą apskaitą, įgyvendinti Kaišiadorių miesto šilumos tinklų renovacijos projektą, vykdyti kvartalinių šilumos tinklų priežiūrą ir remonto darbus, atnaujinti suvartotos šilumos apskaitos sistemą	Įgyvendinant Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis bendrai finansuojamus projektus Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ ir Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0014 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste, II etapas, atlikta Kaišiadorių m. šilumos tinklų renovacija, 5,1 km	4,21	4,63
	Kaišiadorių mieste atlikta kvartalinių termofikacinio vandens	0,06	0,04

	tinklų renovacija, km		
	Suprojektuoti ir sumontuoti Kaišiadorių miesto daugiabučiuose namuose, kuriuose numatoma keisti karšto vandens apskaitos metodus, šilumos suvartojimo karštam vandeniui ruošti apskaitos prietaisai, vnt.	15	5
	Įsigytas vartotojų šilumos punktuose įrengtų suvartojamos šilumos energijos įvadinių apskaitos prietaisų (su nuotolinio nuskaitymo įranga) pakaitinis fondas, vnt.	10	8
3. strateginė kryptis. Šilumos energijos perdavimo veikla ir karšto vandens tiekimo veikla			
Strateginis tikslas.	Rezultato kriterijus:	Planas	2018
Užtikrinti kokybišką šilumos ir karšto vandens tiekimo valdymą, realizavimo apskaitą, sąskaitų išrašymą ir vartotojų aptarnavimą.	Sumažintas šilumos ir karšto vandens pardavimo apskaitos, sąskaitų išrašymą klaidos, iki vnt.	0	0
Uždavinys:	Įgyvendinimo priemonės:	Planas	Rezultatas
Didinant šilumos ir karšto vandens tiekimo apskaitos, paskirstymo vartotojams, vartotojų aptarnavimo efektyvumą, įgyvendinti kompiuterinės bei programinės įrangos atnaujinimą.	Bendrovėje naudojamos kompiuterinės ir programinės įrangos atnaujinimas, atnaujintos įrangos proc.	25	12,5

Iš ilgalaikių tikslų rezultatų (6 lentelė) galima matyti, kad dalis ilgalaikių tikslų nėra įgyvendinti. Tai įtakoją, kad Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija iki 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo suderinusi Bendrovės 2017-2019 m. investicijų plano. UAB „Kaišiadorių šiluma 2017-2019 m. investicijų plano projektas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 15 straipsnio 3 dalimi ir Energetikos įmonių investicijų vertinimo ir derinimo Valstybinėje kainų ir energetikos kontrolės komisijoje tvarkos aprašu, patvirtintu Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 10 d. nutarimu Nr. O3-100 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2003 m. birželio 17 d. nutarimo Nr. O3-35 „Dėl Energetikos įmonių investicijų projektų derinimo Valstybinėje kainų ir energetikos kontrolės komisijoje tvarkos patvirtinimo“ pakeitimo“ pateiktas derinti Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai 2017 m. balandžio 4 d. raštu Nr. SD-117.

UAB „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ PLANAI IR PROGNOZĖS

1. Planuojamos įmonės investicijos.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymu, kiekvienais metais dalis karšto vandens vartotojų pareiškia norą keisti tiekiamo karšto vandens tiekimo būdą. Dėl to šių karšto vandens vartotojų daugiabučiuose gyvenamuose namuose vandens tiekėjas privalo įrengti atskirą šilumos kiekio, suvartojamo tik karštam vandeniui ruošti, apskaitos prietaisą. 2018 metais numatoma parengti projektus ir įrengti 15 vnt. tokių šilumos apskaitos prietaisų. Į šiuos darbus planuojama investuoti 5,0 tūkst. Eur.

Atnaujinant daugiabučių gyvenamųjų namų šiluminiuose mazguose įrengtus pastatų šildymui suvartojamos šiluminės energijos apskaitos prietaisus numatoma investuoti 10,0 tūkst. Eur.

Pažymėtina, kad minėtos investicijos nėra ekonominį efektą duodančios priemonės, tačiau jos yra būtinos vykdant Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo reikalavimus.

Užtikrinant kokybišką ir nepertraukiamą šiluminės energijos gamybą, Kaišiadorių miesto katilinėje būtina atlikti biokuro kūrenamų vandens šildymo katilų Nr. 4 ir Nr. 5 pakurų mūro ir katilų konvektyvinės dalies kapitalinį remontą bei vandens šildymo katilo DKVR -10/13 Nr.2 ekraninio ir konvektyvinio pluošto vamzdžių keitimo darbus. 2019 m. tam numatoma investuoti 95,0 tūkst. Eur. Katilų gamybos procesų valdymo, kontrolės, matavimo prietaisų kontrolės sistemos yra techniškai pasenusios, atnaujinti procesų valdymo, kontrolės ir matavimo prietaisai leistų užtikrinti sklandžius ir nepertraukiamus šiluminius procesus. Katilinių šilumos gamybos procesų valdymo, kontrolės matavimo prietaisų bei sistemos atnaujinimui numatoma skirti po 20 tūkst. Eur.

Užtikrinant kokybišką ir nepertraukiamą šiluminės energijos gamybą, Kaišiadorių miesto katilinėje būtina įrengti rezervinį elektros šaltinį (dizelgeneratorių). Tam reikalinga investuoti iki 25,0 tūkst. Eur.

Įrengus automobilines svarstyklas, padidėjus šilumos gamybai suvartojamo biokuro kiekiui, jo saugiam iškrovimui kuro saugojimo sandėliuose būtina užtikrinti Kaišiadorių miesto katilinės vidaus teritorijoje saugų transporto priemonių eismą. Bendrovė planuoja atlikti esamų vidaus kelių, kuro iškrovimo aikštelių įrengimo, jų pertvarkymo ir remonto darbus. Šių priemonių įgyvendinimui numatoma skirti apie 60 tūkst. Eur.

Užtikrinant bendrovės eksploatuojamų katilinių su jų priklausiniais reikiamą techninę būklę, katilų atnaujinimui, einamųjų techninės priežiūros ir profilaktinių darbų atlikimui 2019 m. numatoma skirti:

- Žiežmarių ir Rumšiškių katilinėms 10,0 tūkst. Eur;
- Stasiūnų katilinei – 10,0 tūkst. Eur;
- Mūro Strėvininkų katilinei ir Pakertų katilinėms – 15,0 tūkst. Eur.
- Kaišiadorių rajono vaikų darželio-mokyklos „Rugelis“ katilinės rekonstrukcijai – 8,0 tūkst. Eur.

Užtikrinant pastatų bei statinių naudojimo ilgaamžiškumą, planuojama suremontuoti Žiežmarių ir Stasiūnų k. katilinių pastatų remontus. Tam tikslui Bendrovė planuoja investuoti apie 47,0 tūkst. Eur.

Bendrovė taip pat planuoja 2019 m. investuoti į turimo automobilių parko atnaujinimą (10,0 tūkst. Eur)

Bendrovės gamybos valdymo, duomenų apskaitos, informacijos kaupimo bei perdavimo procesams naudojamos kompiuterinės įrangos, jos programų, orgtechnikos bei kitų priklausinių, kurie yra techniškai ir morališkai pasenę, bei neatitinka funkcinų reikalavimų, atnaujinimui 2019 m. planuojama investuoti 10,0 tūkst. Eur.

.

1.1. 2018 metais planuojami pakeisti kvartaliniai šilumos tiekimo tinklai

Keičiamų tinklų amžius yra nuo 25 iki 30 metų. Senų šilumos tinklų šiluminė izoliacija yra susidėvėjusi, todėl tinklų šilumos nuostoliai yra apie 2 kartus didesni nei naujų. Tokių tinklų išlaikymas labai brangiai kainuoja, nuolat mažėja jų patikimumas, todėl tikslinga juos perkloti, t. y. pakeisti naujais, šiuolaikiškas technologijas atitinkančiais pramoniniu būdu putų poliuretano izoliuotais vamzdžiais. Pagrindinė šilumos tinklų perklojimo poreikio priežastis yra šilumos tiekimo patikimumo bei nuostolių šilumos tinkluose sumažinimo užtikrinimas. Per 2019 metus bendrovė planuoja į šilumos tiekimo tinklus investuoti 57,2 tūkst. Eur.

2019 m. planuojama pakeisti kvartalinius šilumos tiekimo tinklus:

1. Nuo Boilerinės Nr. 5 iki ŠK-85, 2 DN-100 mm, ilgis L–47,82 m. Lėšų poreikis – 13,8 tūkst. Eur;
2. Nuo Boilerinės Nr.5 iki ŠK-88, 2 DN-125 mm, ilgis L – 57,9 m. Lėšų poreikis – 16,7 tūkst. Eur;
3. Nuo ŠK–85 iki ŠK–86, 2 DN-100 mm, ilgis L–38,2 m. Lėšų poreikis – 11,0 tūkst. Eur;
4. Nuo ŠK-39 iki namo Nr. 42, Gedimino g., 2 DN-76, ilgis L-52,4 m. Lėšų poreikis 15,7 tūkst. Eur.

Be to bendrovė 2019 m. baigs vykdyti šilumos tinklų renovavimo projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ (toliau – projektas) pirmąjį etapą ir antrąjį etapus. Projektas yra dalinai finansuojamas Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis. Visa patvirtinta Projekto vertė 1784301,49 Eur, iš kurių ES lėšos sudarys 50 proc., t. y. 892150,75 Eur; kita dalis – bendrovės lėšos. Projekto įgyvendinimui 2016 m. gruodžio 1 d. bendrovė su AB Luminor Bank pasirašė Kreditavimo sutartį Nr. 158996646-K1/S-63 dėl 500000,00 Eur kredito. Likusios projekto dalies finansavimui bendrovė panaudos iš apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato gautas pajamas. Tai dar labiau sumažins Projekto našą vartotojams.

ĮMONĖS VEIKLOS PLĖTRA

Vadovaujantis Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2017 m. gruodžio 21 d. sprendimu Nr. V17-304 „Dėl turto perdavimo pagal patikėjimo sutartį uždariajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, pagal 2018 m. vasario 7 d. patikėjimo sutartį bendrovė 20-čiai metų perėmė valdyti, naudoti ir disponuoti Kaišiadorių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą – negyvenamąją patalpą-katilinę ir dujinius katilus, esančius Ateities g. 2-4, Pakertų k., Kaišiadorių r. sav.

PAGRINDINĖS VEIKLOS RIZIKOS

Bendrovė veiklos perspektyvoje mato tokias galimas finansines ir veiklos rizikas:

1. Kaišiadorių miesto šilumos tinklų renovavimo projekto 2015-2020 metais pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“ finansavimui 2016 m. gruodžio 1 dieną buvo sudaryta sutartis Nr. 158996646-K1/S63 su AB DNB (Luminor) banku dėl naujos ilgalaikės paskolos 500000 Eur, bei 829343,06 Eur refinansuotos kredito dalies gavimo. Kredito gavėjo įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui, hipotekos sutartimi buvo įkeistas Bendrovės nekilnojamas, kilnojamasis turtas bei žemės nuomos teisė. Įkeisto turto vertė 2414742,00 Eur. Dėl veiklos specifikos, įmonė rizikų, susijusių su teikiamų paslaugų kainomis, trumpalaikiais kreditais, likvidumu, pinigų srautais, neižvelgia.

2. Kita perspektyvoje numatoma bendrovės veiklos rizika – daugiabučių gyvenamųjų namų renovavimas. Renovavimo įtaka galimai 15-20 proc. sumažintų bendrovės realizuojamos šilumos kiekį. Dėl šios priežasties ženkliai sumažėtų bendrovės gaunamos pajamos, bei pelningumas.

Direktorius



Gintautas Paulauskas